

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Cativa OÜ

registrikood: 11310525

tänavatalu nimi, Mäe 7-1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Alu alevik

vald: Rapla vald

postisihnumber: 79601

maakond: Rapla maakond

telefon: +37256 45 1234

faks:

e-posti aadress: ikaselt@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Üldhalduskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Muud ärikulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing Cativa on oktoobris 2006.a. asutatud ettevõtte. Tegevust alustati märtsis 2007.a.

Tegevuse alustamiseks renditi kaupluse ruumid.

2007.a. põhitegevuseks oli rõivaste ja jalanõude jaemüük. Peamine kaup toodi Rootsist. Müügitegevuse alustamiseks soetati ruumide sisustust. Klientide vähesuse tõttu lõpetati müügitegevus 2007. aasta detsembris.

2008 aastast alates on ettevõtte majandustegevus seiskunud. Kaubajäägid realiseeritakse võimaluse korral käsimüügina. Tehakse turuuuringuid, et leida sobivat tegevusala.

Osaühing Cativa juhatus koosneb 2 liikmest, juhatuse tööd ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Cativa 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Cativa finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Cativa on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 555	38 852	2
Nõuded ja ettemaksed	0	78	
Varud	104 213	104 213	3
Kokku käibevara	122 768	143 143	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	43 548	4
Kokku põhivara	0	43 548	
Kokku varad	122 768	186 691	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	99 700	165 000	5
Kokku lühiajalised kohustused	99 700	165 000	
Kokku kohustused	99 700	165 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	51	51	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 360	972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 377	-19 332	
Kokku omakapital	23 068	21 691	
Kokku kohustused ja omakapital	122 768	186 691	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Turustuskulud		-10 000	
Üldhalduskulud	-9 332	-9 332	8
Muud äritulud	45 000	0	7
Muud ärikulud	-34 216	0	10
Ärikasum (-kahjum)	1 452	-19 332	
Finantstulud ja -kulud	-75		
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 377	-19 332	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 377	-19 332	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 452	-19 332
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 332	9 332
Muud korrigeerimised	34 216	
Kokku korrigeerimised	43 548	9 332
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		11 043
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-45 000	-736
Laekunud intressid	3	
Kokku rahavood äritegevusest	3	307
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-20 300	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 300	
Kokku rahavood	-20 297	307
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 852	38 545
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 297	307
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 555	38 852

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	51	972	41 023
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-19 332	-19 332
31.12.2008	40 000	51	-18 360	21 691
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 377	1 377
31.12.2009	40 000	51	-16 983	23 068

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cativa OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ühekroonise täpsusega.

Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt, välja arvatud juhul kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Soetusmaksumus sisaldab ka kõiki tehingukulutusi. Tehingukulutusteks loetakse kõiki soetamisega kaasnevaid vältimatuid kulutusi - näiteks tasusid vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja muid tehinguga otseselt kaasnevad kulutusi.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude arvestamisel on kasutatud FIFO soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 3 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:
 masinad ja seadmed 4-6 aastat;
 muu inventar 4-6 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	6
muu inventar	6

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul ei teki rentnikul varaga seotud riske. Kasutusrendi ettemaksed on perioodiseeritud vastavalt rendilepingule.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumus sisaldab ka kõiki tehingukulutusi. Tehingukulutusteks loetakse kõiki soetamisega kaasnevat vältimatuid kulutusi - näiteks tasusid vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevat mittetagastatavat makse ja muid tehinguga otseselt kaasnevat kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:
 emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud
 tütar- ja sidusettevõtted
 tegev ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,
 nende lähikondsed ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad kulud. Kulud on seotud ettevõtlusega ja tehtud tulu eesmärgil.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	18 502	18 359
Arvelduskontod	53	20 493
Kokku raha	18 555	38 852

Lisa 3 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	104 213	104 213
Kokku varud	104 213	104 213

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	22 574	22 574	39 638	62 212
Akumuleeritud kulum	-3 386	-3 386	-5 946	-9 332
Jääkmaksumus	19 188	19 188	33 692	52 880
Amortisatsioonikulu	-3 386	-3 386	-5 946	-9 332
31.12.2008				
Soetusmaksumus	22 574	22 574	39 638	62 212
Akumuleeritud kulum	-6 772	-6 772	-11 892	-18 664
Jääkmaksumus	15 802	15 802	27 746	43 548
Amortisatsioonikulu	-3 386	-3 386	-5 946	-9 332
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-12 416	-12 416	-21 800	-34 216
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	99 700	99 700		
Laenukohustused kokku	99 700	99 700		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	165 000	165 000		
Laenukohustused kokku	165 000	165 000		

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400
Osade nimiväärtus		
Osade nimiväärtus 31.12.2009 100 krooni		
Osade nimiväärtus 31.12.2008 100 krooni		
Iga osa annab üldkoosolekul ühe hääle. Cativa OÜ põhikirjajärgselt on minimaalne osakapital 40 000 krooni ja maksimaalne 160 000 krooni.		

Lisa 7 Muud äritulud

(kroonides)

	2009
Muud	45 000
Kokku muud äritulud	45 000

Cativa OÜ kohustuse omaniku ees osaline tuludesse kandmine, mille tulemusena muutub netovara (suureneb kasumiaruande kaudu). Omanike investering ettevõttesse ettevõtluse jätkamiseks.

Lisa 8 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2009	2008
Amortisatsioonikulu	-9 332	-9 332
Kokku üldhalduskulud	-9 332	-9 332

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Tööjõukulusid ei olnud aruande perioodil.

Lisa 10 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009
Kahjum põhivara mahakandmisest	-34 216
Kokku muud ärikulud	-34 216

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	99 700	165 000

Ettevõtte ei ole tegevjuhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Cativa OÜ (registrikood: 11310525) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KASELT	Juhatuse liige	07.03.2011
IVAR KASELT	Juhatuse liige	21.03.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 377
Kokku	-16 983
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	69
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-17 052
Kokku	-16 983

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivar Kaselt	36410010343	Eesti	20000 EEK
Indrek Kaselt	38605120306	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56451234
E-posti aadress	ikaselt@gmail.com