

H. Torm
06.07.2009
ff.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

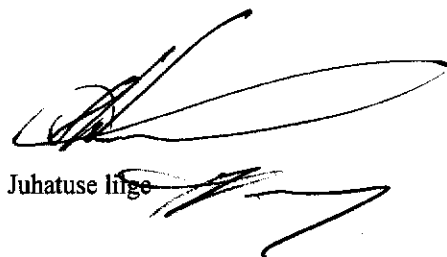
82608
(ml)

aruandeaasta algus: 01.01.2008
aruandeaasta lõpp: 31.12.2008

ärinimi: OÜ Cativa
registrikood: 11310525

tänava: Mäe 7-1, Alu alevik
vald: Rapla
postisihtnumber: 79601
maakond: Raplamaa

telefon: +372 5645 1234
e-posti aadress: Indrek.kaselt@mail.ee


Juhatuses liige

LÄÄNE MAKSU- JA TOLLIKESKUS

30-06 2009

SAABUNUD
Reg nr 7.1-10/2373 1

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	3
Bilanss	4
Kasumiaruanne	4
Rahavoogude aruanne	5
Omakapitali muutuste aruanne	5
Lisa 1 Aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja -meetodid	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Materiaalne põhivara	8
Lisa 6 Laenukohustused	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Turustuskulud	8
Lisa 9 Üldhalduskulud	8
Majandusaasta aruande allkirjad	9

Lisatud: osanike nimekiri


Juhatuses liige

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 aastaks majandustegevus seiskus. Kaubajäägid realiseeritakse võimaluse korral käsimüügina. Tehakse turuuringuid, et leida sobivat tegevusala.

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

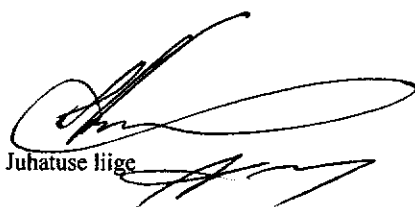
Raamatupidamise aastaaruanne

01.01.2008 - 31.12.2008

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 10 toodud OÜ Cativa 2008.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.


Juhatuses liige

Bilanss
(kroonides)

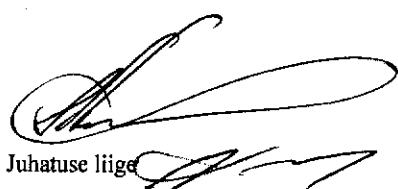
AKTIVA	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Raha	2	38 852	38 545
Nõuded ja ettemaksed	3	78	11 121
Varud	4	104 213	104 213
Käibevara kokku		143 143	153 879
Materiaalne põhivara	5	43 548	52 880
Põhivara kokku		43 548	52 880
AKTIVA KOKKU		186 691	206 759

PASSIVA

Laenukohustused	6	165 000	165 000
Maksuvõlad		0	736
Lühiajalised kohustused kokku		165 000	165 736
Osakapital	7	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		51	0
Eelmiste perioodide kasum		972	0
Aruandeaasta kahjum		-19 332	1 023
Omakapital kokku		21 691	41 023
PASSIVA KOKKU		186 691	206 759

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa	2008
Turustuskulud	8	-10 000
Üldhalduskulud	9	-9 332
Ärikasum (-kahjum)		-19 332
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-19 332
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-19 332



Juhatuse liige

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa	2008
Ärikahjum		-19 332
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	5	9 332
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		11 043
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-736
Kokku rahavood äritegevusest		307
Rahavood kokku		307
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		38545
Raha ja raha ekvivalentide muutus		307
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		38 852

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Rahaline sissemakse	40 000		40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1023	1 023
Aruandeaasta puhaskahjum	-	-19 332	-19 332
Saldo 31.12.2008	40 000	-18 309	21 691

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja -meetodid

OÜ Cativa 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 arvestamisel on kasutatud FIFO soetusmaksumuse meetodit.

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

Materiaalne 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.



Juhatuses liige

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.

Kasutusrendid

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

Tulude arvestus

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.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Lisa 2 Raha

	31.12.2008
Kassa	18 359
SEB pank	20 493
Kokku	38 852

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008
Intressid	78
Kokku	78

Lisa 4 Varud

	31.12.2008
Müügiks ostetud kaup	104 213
Kokku	104 213

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Kokku
Soetamine	22 574	39 638	62 212
Soetusmaksumus 31.12.2008	22 574	39 638	62 212
Arvestatud kulum	3 386	5 946	-9 332
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	6 772	11 892	-18 664
Jääkmaksumus 31.12.2008	15 802	27 746	43 548

Lisa 6 Laenukohustused

	Kohustuse jääk	Makse- tähtajaga kuni 1 a.	Makse- tähtaeg	Intressi määr	Alus- valuuta
31.12.2008					
Osanike laen	165 000	165 000	2009	0	EEK
Kokku	165 000	165 000			

Lisa 7 Osakapital

	31.12.2008
Osade arv	400
Osa nimiväärtus	100

Iga osa annab üldkoosolekul ühe hääle. Põhikirjajärgselt on minimaalne osakapital 40 000 ja maksimaalne 160 000.

Kohustuslik reservkapital 1/20 eelmiste perioodide jaotama kasumist.

Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 on 1 023 krooni ja aruandeaasta kahjum 19 332 krooni. Dividendi väljamaksmise võimalust pole.

Lisa 8 Turustuskulud

	2008
Ruumide rendikulu	-10 000
Kokku	-10 000

Lisa 9 Üldhalduskulud

	2008
Põhivara amortisatsioon	-9 332
Kokku	-9 332

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

Kohustused seotud osapooltele	31.12.2008
Laen osanikelt (lisa 6)	165 000

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Cativa juhatus on koostanud 31.12.2008 lõppenud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.



Ivar Kaselt
Juhatuse liige

29. juuni 2009



Indrek Kaselt
Juhatuse liige

29. juuni 2009



Osanike nimekiri

Indrek Kaselt

isikukood: 38605120306

aadress: Eesti Vabariik

osade nimiväärtus: 20 000 krooni

Ivar Kaselt

isikukood: 36410010343

aadress: Eesti Vabariik

osade nimiväärtus: 20 000 krooni



Juhatusel liige