

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 25.10.2006
aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

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

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 Maksud	8
Lisa 8 Kasutusrent	8
Lisa 9 Osakapital	8
Lisa 10 Müügitulu	9
Lisa 11 Turustuskulud	9
Lisa 12 Üldhalduskulud	9
Lisa 13 Äritulud ja -kulud	9
Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega	9
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	10
Majandusaasta aruande allkirjad	10

Lisatud: osanike nimekiri

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 detsembris. Kaubajäädgid realiseeritakse võimaluse korral käsimüügina.

2008 aastaks on majandustegevus seiskunud. Tehakse turuuringuid, et leida sobivat tegevusala.

Osaühing Cativa juhatus koosneb 2 liikmest, juhatuse tööd ei tasustatud. Keskmine töötajate arv oli 2 inimest. Töötasu arvestati 2007.a. 51 381 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

25.10.2006 - 31.12.2007

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 12 toodud OÜ Cativa 2007.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)

AKTIVA	Lisa	31.12.2007	25.10.2006
Raha	2	38 545	40 000
Nõuded ja ettemaksed	3,7	11 121	0
Varud	4	104 213	0
Käibevara kokku		153 879	40 000
Materiaalne põhivara	5	52 880	0
Põhivara kokku		52 880	0
AKTIVA KOKKU		206 759	40 000
PASSIVA			
Laenukohustused	6	165 000	0
Maksuvõlad	7	736	0
Lühiajalised kohustused kokku		165 736	0
Osakapital	9	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		1 023	0
Omakapital kokku		41 023	40 000
PASSIVA KOKKU		206 759	40 000

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa	2007
Müügitulu	10	139 651
Müüdud kaupade kulu		-109 918
Brutokasum		29 733
Turustuskulud	11	-132 782
Üldhalduskulud	12	-59 734
Muud äritulud	13	164 000
Muud ärikulud	13	-300
Ärikasum (-kahjum)		917
Muud finantstulud ja -kulud		106
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		1 023
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		1 023

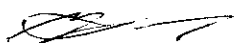


Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa	2007
Ärikasum		917
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	5	9 332
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-11 121
Varude muutus		-104 213
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		736
Kokku rahavood äritegevusest		-104 349
Materiaalse põhivara soetus	5	-62 212
Saadud intressid		106
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-62 106
Saadud laenud	6	165 000
Osade emiteerimine	9	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		205 000
Rahavood kokku		38 545
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		38 545
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		38 545

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Rahaline sissemakse	40 000		40 000
Aruandeaasta puhaskasum	-	1 023	1 023
Saldo 31.12.2007	40 000	1 023	41 023



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 alljärgnevas 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.

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

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest 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 õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline. Muude ärituludena käsitletakse osanike nõude loobumist ettevõtte kasuks.

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

	31.12.2007
Kassa	18 359
SEB pank	20 186
Kokku	38 545

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007
Intressid	78
Ettemakstud kasutusrent	10 000
Maksude ettemaksed (lisa 7)	1 043
Kokku	11 121

Lisa 4 Varud

	31.12.2007
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 31.12.2007	22 574	39 638	62 212
Arvestatud kulum	3 386	5 946	-9 332
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	3 386	5 946	-9 332
Jääkmaksumus 31.12.2007	19 188	33 692	52 880

Lisa 6 Laenukohustused

	Kohustuse jääk	Makse- tähtajaga kuni 1 a.	Makse- tähtaeg	Intressi määr	Alus- valuuta
31.12.2007					
Osanike laen	165 000	165 000	2008	0	EEK
Kokku	165 000	165 000			

Lisa 7 Maksud

Maksude ettemaksed	31.12.2007
Käibemaks (lisa 3)	1 043
Maksuvõlad	31.12.2007
Sotsiaalmaks	677
Töötuskindlustus	18
Kogumispension	41
Kokku	736

Lisa 8 Kasutusrent

Kasutusrendi kulu aruandeaastal	Kaupluse ruumid
2007	-50 000



Lisa 9 Osakapital

	31.12.2007
Osade arv	400
Osa nimiväärtus	100

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

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 on 1 023 krooni. Dividendi väljamaksmise võimalust pole.

Lisa 10 Müügitulu

Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori lõikes	2007
Rõivaste jaemüük	139 651

Geograafiliste piirkondade lõikes	2007
Eesti	139 651

Lisa 11 Turustuskulud

	2007
Palgakulud	-68 488
Reklaam	-14 294
Ruumide rendikulu (lisa 9)	-50 000
Kokku	-132 782

Lisa 12 Üldhalduskulud

	2007
Kaupluse sisustus	-12 205
Ruumide korrashoid	-6 808
Telefon, intrnet	-5 050
Pangateenused	-3 394
Kantseleikulud	-11 896
Põhivara amortisatsioon	-9 332
Muud	-11 049
Kokku	-59 734

Lisa 13 Äritulud ja -kulud

	2007
Osanike nõude loovutamine	164 000
Riigilõiv	-300
Äritulud ja -kulud kokku	163 700

Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega

Kohustused seotud osapooltele	31.12.2007
Laen osanikeltlt (lisa 6)	165 000

OÜ Cativa

Majandusaasta aruanne 2007

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

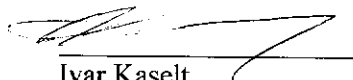
OÜ Cativa puhaskasum 31.12.2007 seisuga on järgmine:

Aruandeaasta puhaskasum	1 023
Jaotamata kasum kokku	1 023

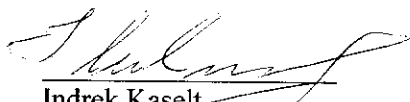
OÜ Cativa juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Cativa juhatus on koostanud 31.12.2007 lõppenud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

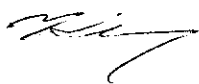

Ivar Kaselt
Juhatuses liige

29. juuni 2008


Indrek Kaselt
Juhatuses liige

29. juuni 2008

Juhatuses liige



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

