

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ CASCARI VARA

registrikood: 11157928

tänava/talu nimi, Randla 12-28

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10315

telefon: +372 6611681, +372 53303228, +372 5081341

e-posti aadress: cascarivara@yahoo.co.uk

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne.

Cascari Vara OÜ põhitegevuseks on naistepesu, sukatoode ja naiste aksessuaaride jaemüük siseturul.

Cascari Vara OÜ oli 2013. aastal Tallinna keskkonnas ainult üks tegutsev kauplus.

2013. majandusaastal müüdi kaupu 224786 eur eest.

Hetkel töötab firmas üks töötaja, kellele 2013. aastal maksti töötasu 5184 eurot.

Tulevikuplaan 2014. majandusaastaks on: tuua Eestisse uusi pesukolleksioone, sukatooteid ja galanteriikaupa, et olla konkurentsivõimeline müügiturul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	444	562	2
Nõuded ja ettemaksed	0	161	
Varud	21 003	21 461	3
Kokku käibevara	21 447	22 184	
Kokku varad	21 447	22 184	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 000	2 000	
Võlad ja ettemaksed	7 628	5 151	4
Kokku lühiajalised kohustused	9 628	7 151	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 516	9 990	
Kokku pikaajalised kohustused	6 516	9 990	
Kokku kohustused	16 144	17 141	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	270	240	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 217	2 032	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260	215	
Kokku omakapital	5 303	5 043	
Kokku kohustused ja omakapital	21 447	22 184	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	24 786	28 744
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 770	-10 876
Mitmesugused tegevuskulud	-12 419	-14 336
Tööjõukulud	-6 947	-4 717
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-491
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 350	-1 676
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 593	0
Muud finantstulud ja -kulud	-983	1 891
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	260	215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260	215

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 350	-1 676
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	491
Kokku korrigeerimised	0	491
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	161	572
Varude muutus	458	-51
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 477	-3 572
Makstud intressid	-983	0
Muud rahavood äritegevusest	8 593	1 891
Kokku rahavood äritegevusest	3 356	-2 345
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 440
Saadud laenude tagasimaksed	-3 474	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 474	1 440
Kokku rahavood	-118	-905
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	562	1 467
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-118	-905
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	444	562

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	217	2 055	4 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)			215	215
Muutused reservides		23	-23	0
31.12.2012	2 556	240	2 247	5 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)			260	260
Muutused reservides		30	-30	0
31.12.2013	2 556	270	2 477	5 303

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cascari Vara OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2013.aasta kohta on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhiohused on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Cascari Vara OÜ kasutab aastaaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eur-des. Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursi tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.12.2011. on ümber hinnatud rurodeks Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõutena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Ostjate laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi arveid eraldi, kasutades teadaolevat informatsiooni maksevõime kohta. Nõuded on bilansis allahinnatud tõenäoliselt laekuva summani, ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekuvad, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded, kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Ettemaksetena kajastatakse enammakstud maksud, mida on võimalik tagasi taotleda või kanda teiste maksude katteks ning maksed kaupade ja teenuste eest, mida firma kasutab oma tegevuses järgnevatel perioodidel.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 192 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse

kasutusele võtmisel kohe kuludesse. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui materiaalse põhivara objektidele on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192 eur

Rendid

Kapitali-ja kasutusrent.

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendina on kajastatakse kõiki lepinguid, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

1. Renditava vara omandiõigus läheb aruandeperioodi lõpuks üle rentnikule.
 2. Rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab.
 3. Lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast.
 4. Rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest.
- Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina ja kasutusrendiga seotud kulud kajastatakse perioodi kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuste eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustustega otseselt seotud kulutusi.

Pikajaliste kohustustena kajastatakse bilansis need kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üka aasta peale bilansikuupäeva, ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Finantsinstrumentide klassifitseerimine finantskohustusteks või omakapitaliinstrumentideks sõltub nende majanduslikust sisust, mis võib erineda nende juriidilisest vormist.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 10% osakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Maksud kajastatakse igal kuul ettevõtte kohustusena. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Emaettevõtted, tütarettevõtted, sidusettevõtted.

Tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas ja pangas	444	562
Kokku raha	444	562

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	21 003	21 461
Kokku varud	21 003	21 461

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 237	7 237		
Võlad töövõtjatele	0	0		
Maksuvõlad	391	391		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 628	7 628		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 827	4 827		
Võlad töövõtjatele	0	0		
Maksuvõlad	324	324		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 151	5 151		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 786	28 744
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 786	28 744
Kokku müügitulu	24 786	28 744
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	24 786	28 744
Kokku müügitulu	24 786	28 744

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	5 184	3 523
Sotsiaalmaksud	1 711	1 146
töötuskindl	52	48
Kokku tööjõukulud	6 947	4 717
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

2013	Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-2 000	
2012	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 440	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	5 184	3 523
seotud osapooltele soodustusi pole antud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2014

OÜ CASCARI VARA (registrikood: 11157928) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE JOHANSON	Juhatuse liige	10.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260
Kokku	2 477
Jaotamine	
Kokku	2 477

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260
Kokku	2 477

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	24786	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri-Hele Johanson	48212250248	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6611681
Mobiiltelefon	+372 5081341
Mobiiltelefon	+372 53303228
E-posti aadress	cascarivara@yahoo.co.uk