

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ J. T. CASTA

registrikood: 10953563

tänava/talu nimi, Põllu 128-45

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10917

telefon: +372 53439613

e-posti aadress: jtcasta@gmail.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

J.T.Casta OÜ alustas tegevust juunis 2003a.

J.T.Casta peamiseks tegevusalaks on suveniiride ja kunstikaupade hulgimüük (EMTAK 46499), suveniiride ja kunstikaupade jaemüük turgudel (EMTAK 47891).

Realiseerimine netokäive 2014.aastal moodustas 9 655 eurot (2013.a. : 18 922 eur) ja kahjum oli 16 016 eurot (2013.a. : kahjum oli 3 047 eurot) .

Realisatsioon toimus nii Eestis, kui ka välismaal.

2014. aastal firmas töötas ainult juhatuse liige, täiendavat tööjõudu ei kasutatud .

2015 aastal planeerib firma käibe olulist suurendamist, klientide ja jooksvasse kasumisse jõustumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 761	18 652	2
Nõuded ja ettemaksed	21 248	37 448	3
Varud	1 232	1 232	
Kokku käibevara	42 241	57 332	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 782	1 623	5
Kokku põhivara	1 782	1 623	
Kokku varad	44 023	58 955	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 193	767	6
Võlad ja ettemaksed	1 462	804	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 655	1 571	
Kokku kohustused	2 655	1 571	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 572	57 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 016	-3 047	
Kokku omakapital	41 368	57 384	
Kokku kohustused ja omakapital	44 023	58 955	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	9 655	18 922	9
Muud äritulud	877	125	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 638	-1 849	10
Mitmesugused tegevuskulud	-20 582	-17 508	11
Tööjõukulud	-1 171	-1 149	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-507	-467	
Muud ärikulud	-101	-455	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	-15 467	-2 381	
Muud finantstulud ja -kulud	-549	-666	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 016	-3 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 016	-3 047	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-15 467	-2 381	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	507	467	5
Kokku korrigeerimised	507	467	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 200	11 173	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 084	885	
Kokku rahavood äritegevusest	2 324	10 144	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-666	-1 149	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-666	-1 149	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-549	-629	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-549	-629	
Kokku rahavood	1 109	8 366	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 652	10 323	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 109	8 366	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-37	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 761	18 652	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	57 619	60 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 047	-3 047
31.12.2013	2 556	256	54 572	57 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-16 016	-16 016
31.12.2014	2 556	256	38 556	41 368

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

J.T.Casta OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistavaga on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse prg.32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

J.T.Casta OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi.

Finantsinvesteeringud

Muud lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis esitatud soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõima kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude hindamise aluseks oli fuusiline inventuur. Varude maksumus kantakse maha FIFO meetodil. Varud hinnati bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp (amortisatsiooninorm / kasulik eluiga)

Maa (ei amortiseerita)

Ehitised ja hooned (3-15% / 6 2/3-33 aastat)

Tootmisseudmed (8% / 12,5 aastat)

Muud masinad ja seamed (10-25% / 4-10 aastat)

Muu inventar, tööriistad, sisseseade (20-40% / 2,5-5 aastat)

Asutamiseväljaminekuid ei kapitaliseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 euro

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid liikmetele.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja J.T.Casta OÜ on tekkinud summale nõugeõigus.

Kohustused

Pikaajalisteks kohustusteks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta. Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2014 ja aruande koostamispäeva 30.06.2015 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	19 677	17 146
Arvelduskontod	84	1 506
Kokku raha	19 761	18 652

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 716	20 716
Ostjatelt laekumata arved	20 716	20 716
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	532	532
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 248	21 248
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 182	37 182
Ostjatelt laekumata arved	37 182	37 182
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	266	266
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 448	37 448

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1
Käibemaks	326		103	
Sotsiaalmaks		106		96
Intress		2		33
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				96
Ettemaksukonto jääk	206		163	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	532	108	266	226

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 576	160	3 736	3 491	7 227
Akumuleeritud kulum	-3 156	-160	-3 316	-2 970	-6 286
Jääkmaksumus	420	0	420	521	941
Ostud ja parendused				1 149	1 149
Amortisatsioonikulu	-288		-288	-179	-467
31.12.2013					
Soetusmaksumus	3 576	160	3 736	4 640	8 376
Akumuleeritud kulum	-3 444	-160	-3 604	-3 149	-6 753
Jääkmaksumus	132	0	132	1 491	1 623
Ostud ja parendused	666		666		666
Amortisatsioonikulu	-159		-159	-348	-507
31.12.2014					
Soetusmaksumus	4 242	160	4 402	4 640	9 042
Akumuleeritud kulum	-3 603	-160	-3 763	-3 497	-7 260
Jääkmaksumus	639	0	639	1 143	1 782

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
EMT AS	1 193	1 193			2015
Lühiajalised laenud kokku	1 193	1 193			
Laenukohustused kokku	1 193	1 193			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
EMT AS	767	767			2014
Lühiajalised laenud kokku	767	767			
Laenukohustused kokku	767	767			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 335	1 335
Maksuvõlad	108	108
Muud võlad	19	19
Muud viitvõlad	19	19
Kokku võlad ja ettemaksed	1 462	1 462

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	578	578
Maksuvõlad	226	226
Kokku võlad ja ettemaksed	804	804

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingu osakapitaliks asutamisel on 2556 eurot, mis moodustab üks osa.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 198	13 214
Läti	-10 750	-921
Soome	7 393	3 843
Leedu	-1 094	0
Taani	5 970	1 766
Rootsi	938	1 020
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 655	18 922
Kokku müügitulu	9 655	18 922
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 46499 Suveniiride ja kunstikaupade hulgimüük kokku	9 655	18 922
Kokku müügitulu	9 655	18 922

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	3 638	1 849
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 638	1 849

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	1 035	1 048
Energia	92	109
Elektrienergia	92	109
Mitmesugused bürookulud	734	414
Lähetuskulud	7 792	5 036
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	524	0
Raamatupidamised teenused	975	975
Sõiduauto kulud	8 272	8 224
Side	1 026	1 518
Pangateenused	115	150
Vesi ja kanalisatsioon	17	34
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 582	17 508

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Sotsiaalmaksud	1 171	1 149
Kokku tööjõukulud	1 171	1 149

J.T.Casta OÜ'l ei ole töötajad. Firms töötab ainult juhatuse liige.

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	44	414
Trahvid, viivised ja hüvitised	26	41
Muud	31	0
Kokku muud ärikulud	101	455

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ J. T. CASTA (registrikood: 10953563) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI TEEVER	Juhatuse liige	03.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 016
Kokku	38 556
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 556
Kokku	38 556

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	9655	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jevgeni Teever	36305130337		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53439613
E-posti aadress	jtcasta@gmail.com