

Arcane Konsultatsioonid OÜ

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Tuulemaa 10-7 Tallinn
Äriregistri nr.	Eesti Vabariik 11098189
Telefon:	+372 56 459 252
E-mail:	info@arcane.ee
Interneti koduleht:	www.arcane.ee
Põhitegevusala:	It-teenused ja raamatupidamise teenused
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006 -31.12.2006
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	Osanike nimekiri

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed.....	13
Lisa 8 Omakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	14
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused.....	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	15
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	16

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Arcane Konsultatsioonid OÜ peamiseks tegevusalaks on IT- teenuste osutamine ja arvutite ja arvutitarvikute müük. 2006 aastal lisandus ka raamatupidamise teenuste osutamine.

Juriidiline aadress:	Tuulemaa 10-7 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11098189
Telefon:	+372 5645 9252
E-mail:	info@arcane.ee

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte loodi 2005 aasta jaanuaris. Ettevõtte peamine tegevusala on IT-teenuste osutamine ja arvutite ning arvutitarvikute müük. 2006 aastal lisandus ka raamatupidamise teenuse osutamine.

2006. aastal oli kavas pakkuda ka lisaks raamatupidamisteenust, mille käima lükkamine on õnnestunud. IT-valdkonnas oleme pidanud loobuma enamusest püsiklientidest, kuna ei ole leidnud sobivat töötajat.

2007. aasta eesmärgiks on jätkata raamatupidamise teenustega samas mahus. IT-valdkonnas oleme keskendunud kaupade müügi suurendamisele. Samuti jätkame sobiva töötaja otsinguid.

Töötasuna on välja makstud 1029 krooni. Juhatajale on makstud 13 000 krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhataja kinnitab lehekülgedel 6 kuni 16 toodud Arcane Konsultatsioonid OÜ 2006.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Arcane Konsultatsioonid OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhataja

Kerly Padar

Tallinn, 10. märts 2007

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	6 266	344
Nõuded ja ettemaksed	3	35 719	31 205
Varud	4	15 624	0
Käibevara kokku		57 609	31 205
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	10 532	0
Immateriaalne põhivara	6	3 125	0
Põhivara kokku		13 657	0
VARAD KOKKU		71 266	31 549
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7	16 855	2 065
Lühiajalised kohustused kokku		16 855	2 065
KOHUSTUSED KOKKU			
Omakapital	8		
Osakapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum		-10 516	0
Aruandeaasta kasum		24 927	-10 516
OMAKAPITAL KOKKU		54 411	29 484
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		71 266	31 549

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	9	304 097	109 756
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	-225 788	-92 406
Mitmesugused tegevuskulud		-31 319	-28 365
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-14 029	0
Sotsiaalmaks		-4 632	0
Tööjõu kulu kokku		-18 661	0
Põhivara kulum	5,6	-4 065	0
Ärikahjum		24 264	-11 014
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		663	499
Finantstulud ja -kulud kokku		663	499
Aruandeaasta puhaskahjum		24 967	- 10 516

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		24 264	-11 014
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum		4 065	0
Varude muutus		-15 624	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-18 095	-5 104
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6	14 790	1 762
Kokku rahavood äritegevusest		9 400	-14 356
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-12 722	0
Immateriaalse põhivara soetus		-5 000	0
Antud laenud		0	-25 300
Antud laenude tagasimaksed		13 300	0
Saadud intressid		944	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 3 478	-25 300
Rahavood kokku		5 922	-39 656
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		344	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		5 922	-39 656
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		6 266	344

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 14.01.2004	40 000	0	40 000
2005 aasta kahjum	0	-10 516	-10 516
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	-10 516	29 484
2006 aasta kasum		24 927	24 927
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	14 411	14 411

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Arcane Konsultatsioonid OÜ 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

B. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

C. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 30-50%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

D. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 50%

E. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

F. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	2 541	0
Pangakontod	3 725	344
Raha kokku	6 266	344

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjate tasumata nõuded	23 213	5 104
Muud lühiajalised nõuded	12 000	25 300
Viitlaekumised	506	801
Nõuded ja ettemaksed kokku	35 719	31 205

Lisa 4 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	5 000	0
Ettemaksed hankijatele	10 624	0
Raha kokku	15 624	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	0	0
Ostud perioodi jooksul	12 722	12 722
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksmus	12 722	12 722
Akumuleerunud kulum	-2 910	-2 910
Jääkmaksumus	10 532	10 532

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	0	0
Ostud perioodi jooksul	5 000	5 000
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksmus	5 000	5 000
Akumuleerunud kulum	-1 875	-1 875
Jääkmaksumus	3 125	3 125

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	1 175	693
Viitmaksed	21 060	200
Maksuvõlad /-ettemaksed	-5 443	1 127
<i>Käibemaksu võlg/ettemaks</i>	-5 746	869
<i>Käibemaksu intressi võlg</i>	303	303
Võlad ja ettemaksed kokku	16 854	2 020

Lisa 8 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Lisa 9 Müügitulu

Arcane Konsultatsioonid OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti müüdid teenused	248 028	33 800
Eesti müüdid kaubad	56 069	75 956
Kokku	304 097	109 756

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Kaubad ja materjal müügiks	224 840	83 306
Ostetud teenused	948	9 100
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	225 788	92 406

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

Arcane Konsultatsioonid OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omaniku;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tehinguid seotud osapooltega ei ole toimunud.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused**Potentsiaalsed maksurevisjonist tulenevad kohustused**

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Arcane Konsultatsioonid OÜ juhatus teeb ettepaneku 2006. aasta puhaskasumi summas 24 927 krooni jaotada järgmiselt:

- 1) katta eelmiste perioodide kahjum 10 516 krooni
- 2) moodustada kohustuslik reservkapital 4 000 krooni
- 3) jätta jaotamata 10 411 krooni

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

Arcane Konsultatsioonid OÜ 2006. aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 16. märts 2007:

Juhataja

Kerly Padar

OSANIKE NIMEKIRI

Kerly Padar (ik 47902170237) - 1 osa (40 000 krooni)

Majandusaasta aruande allkirjad

Arcane Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 11098189) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kerly Padar (juhatuse liige)

Kinnitanud

27.03.2007