

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Arcadia

registrikood: 10059425

tänava/talu nimi, Keskee 75

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12113

telefon: +372 5017442

e-posti aadress: toomas@arkaadia.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Arcadia peamiseks tegevusalaks on majandus- ja juhtimisalaste konsultatsiooniteenuste osutamine.

2014. aastal äriühingul töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmetele 2014. aastal tasusid ei makstud.

Praegusega analoogsete teenuste osutamisega on plaanis jätkata ka järgmisel aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	1 009	1 271
Nõuded ja ettemaksed	276 780	275 921
Varud	613	613
Kokku käibevara	278 402	277 805
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	410 059	273 349
Materiaalne põhivara	51 986	0
Kokku põhivara	462 045	273 349
Kokku varad	740 447	551 154
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	261 631	142 690
Võlad ja ettemaksed	5 456	5 236
Kokku lühiajalised kohustused	267 087	147 926
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	53 997	13 796
Kokku pikaajalised kohustused	53 997	13 796
Kokku kohustused	321 084	161 722
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	386 620	291 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 931	95 618
Kokku omakapital	419 363	389 432
Kokku kohustused ja omakapital	740 447	551 154

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	117 162	236 200
Muud äritulud	0	71
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 410	-116 514
Mitmesugused tegevuskulud	-32 824	-40 020
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 793	0
Muud ärikulud	0	-7
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 135	79 730
Intressikulud	-1 251	-1 609
Muud finantstulud ja -kulud	12 047	17 497
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 931	95 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 931	95 618

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 135	79 730
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 793	0
Kokku korrigeerimised	1 793	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 235	-5 483
Varude muutus	0	-463
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	220	-15 231
Kokku rahavood äritegevusest	12 913	58 553
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-136 710	0
Antud laenud	-53 000	-115 000
Antud laenude tagasimaksed	70 000	55 000
Laekunud intressid	2 422	7 872
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-117 288	-52 128
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	124 250	29 000
Saadud laenude tagasimaksed	-53 729	-68 104
Arvelduskrediidi saldo muutus	36 168	21 962
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 325	0
Makstud intressid	-1 251	-1 609
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	104 113	-18 751
Kokku rahavood	-262	-12 326
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 271	13 597
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-262	-12 326
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 009	1 271

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	291 002	293 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	95 618	95 618
31.12.2013	2 556	256	386 620	389 432
Muud muutused omakapitalis	0	0	29 931	29 931
31.12.2014	2 556	256	416 551	419 363

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Arcadia 2014. 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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse muudes ärituludes.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu 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. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 2-12,5% aastas. Maad ei omortiseerita.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kõikide finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

Maksustamine

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 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassas	7	7
Raha arvelduskontodel	1 002	1 264
Kokku raha	1 009	1 271

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ettemaksed varude eest	613	613
Kokku varud	613	613

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 184	0	0	729
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	68
Sotsiaalmaks	0	107	0	107
Ettemaksukonto jääk			0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 184	175		904

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	243 890	29 459	273 349
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	243 890	29 459	273 349
31.12.2013			
Soetusmaksumus	243 890	29 459	273 349
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	243 890	29 459	273 349
Ostud ja parendused	136 710	0	136 710
31.12.2014			
Soetusmaksumus	380 600	29 459	410 059
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	380 600	29 459	410 059

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	58 130	58 130		
Lühiajalised laenud kokku	58 130	58 130		
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	4 199	4 199		
Pikaajalised laenud kokku	4 199	4 199		
Kapitalirendikohustused kokku	52 453	8 043	44 410	
Muud laenukohustused				
Muud laenud	200 846	191 259	9 587	
Muud laenukohustused kokku	200 846	191 259	9 587	
Laenukohustused kokku	315 628	261 631	53 997	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Rvelduskrediit	21 962	21 962		
Lühiajalised laenud kokku	21 962	21 962		
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	20 728	16 519	4 209	
Pikaajalised laenud kokku	20 728	16 519	4 209	
Muud laenukohustused				
Muud laenud	113 796	104 209	9 587	
Muud laenukohustused kokku	113 796	104 209	9 587	
Laenukohustused kokku	156 486	142 690	13 796	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 281	5 281
Maksuvõlad	175	175
Kokku võlad ja ettemaksed	5 456	5 456
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 332	4 332
Maksuvõlad	904	904
Kokku võlad ja ettemaksed	5 236	5 236

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	117 162	67 639
Soome	0	168 561
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	117 162	236 200
Kokku müügitulu	117 162	236 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	117 162	67 639
Kauba müük	0	168 561
Kokku müügitulu	117 162	236 200

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	191 259	104 209

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

osaühing Arcadia (registrikood: 10059425) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LAAN	juhatuse esimees	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	386 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 931
Kokku	416 551
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	416 551
Kokku	416 551

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	117162	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Laan	36808190245	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5017442
E-posti aadress	toomas@arkaadia.ee