

Arcane Konsultatsioonid OÜ

2007. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Tuulemaa 10-7 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	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:	01.01.2007 -31.12.2007
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	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed.....	15
Lisa 8 Omakapital	15
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	16
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused.....	16
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	17
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele	18

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
Äriregistri nr.	Eesti Vabariik 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.

2007. aasta eesmärgiks oli jätkata raamatupidamise teenustega samas mahus. IT-valdkonnas oleme keskendusime kaupade müügi suurendamisele. Samuti jätkasime sobiva töötaja otsinguid.

2008.aastal ei plaani muudatusi ja eesmärgid on samad.

Töötasuna on välja makstud 10 275 krooni. Juhatajale tasu ei makstud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhataja kinnitab lehekülgedel 6 kuni 16 toodud Arcane Konsultatsioonid OÜ 2007.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. mai 2008

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	13 618	6 266
Nõuded ja ettemaksed	3	62 048	41 465
Varud	4	9 287	15 624
Käibevara kokku		84 953	63 355
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	19 603	10 532
Immateriaalne põhivara	6	833	3 125
Põhivara kokku		20 436	13 657
VARAD KOKKU		105 389	77 012
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7	37 723	22 538
Lühiajalised kohustused kokku		37 723	22 538
KOHUSTUSED KOKKU			
Omakapital	8		
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum		10 411	-10 516
Aruandeaasta kasum		13 255	24 927
OMAKAPITAL KOKKU		67 666	54 411
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		105 389	76 949

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	9	636 547	304 097
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	-569 300	-225 788
Mitmesugused tegevuskulud		-31 759	-31 319
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-10 275	-14 029
Sotsiaalmaks		-3 422	-4 632
Tööjõu kulu kokku		-13 697	-18 661
Põhivara kulum	5,6	-9003	-4 065
Muud ärikulud		-25	0
Ärikasum		12 763	24 264
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		492	663
Finantstulud ja -kulud kokku		492	663
Aruandeaasta puhaskahjum		13 255	24 967

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		13 255	24 264
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	5,6	9003	4 065
Varude muutus		6 337	-15 624
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-20 583	-18 095
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7	15 185	14 790
Kokku rahavood äritegevusest		23 123	9 400
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-15 782	-12 722
Immateriaalse põhivara soetus	6	0	-5 000
Antud laenude tagasimaksed	3	0	13 300
Saadud intressid		12	944
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-15 770	- 3 478
 Rahavood kokku		7 353	5 922
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		6 266	344
Raha ja raha ekvivalentide muutus		7 353	5 922
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		13 618	6 266

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	0	-10 516	29 484
2006 aasta kasum	0	0	24 927	24 927
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	0	14 411	14 411
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		4 000	-4 000	0
2007 aasta kasum	0	0	13 255	13 255
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	23 666	67 666

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Arcane Konsultatsioonid OÜ 2007. 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.

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. Muid hooldus- ja remondikuludid 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 "müügiotel 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Tulumaksuseadus näeb ette tulumaksumäära edasise alanemise kuni 2011. aastani: 2009. aastal on maksumäär 20/80, 2010. aastal 19/81 ja alates 2011. aastast on maksumäär 18/82 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

F. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

A. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	800	2 541
Pangakontod	12 818	3 725
Raha kokku	13 618	6 266

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjate tasumata nõuded	58 093	23 213
Muud lühiajalised nõuded	0	12 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 969	5 746
<i>s.h. Käibemaksu ettemaks</i>	2 969	5 746
Viitlaekumised	986	506
Nõuded ja ettemaksed kokku	62 048	41 465

Lisa 4 Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Müügiks ostetud kaubad	5 223	5 000
Ettemaksed hankijatele	4 064	10 624
Raha kokku	9 287	15 624

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	0	0
2006. a toimunud muutused		
Ostud perioodi jooksul	12 722	12 722
Amortisatsioonikulu	-2910	-2910
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksmus	12 722	12 722
Akumuleerunud kulum	-2 910	-2 910
Jääkmaksumus	10 532	10 532
2007. a toimunud muutused		
Ostud perioodi jooksul	15 782	15 782
Amortisatsioonikulu	-6 711	-6 711
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksmus	28 504	28 504
Akumuleerunud kulum	-8 901	-8 901
Jääkmaksumus	19 603	19 603

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	0	0
2006. a toimunud muutused		
Ostud perioodi jooksul	5 000	5 000
Amortisatsioonikulu	-1875	-1875
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksmus	5 000	5 000
Akumuleerunud kulum	-1 875	-1 875
Jääkmaksumus	3 125	3 125
2007. a toimunud muutused		
Ostud perioodi jooksul	0	0
Amortisatsioonikulu	-2 292	-2 292
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksmus	5 000	5 000
Akumuleerunud kulum	-4 167	-4 167
Jääkmaksumus	833	833

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	1 675	1 175
Viitmaksed	35 721	21 060
Maksuvõlad	328	303
<i>Käibemaksu intressi võlg</i>	<i>328</i>	<i>303</i>
Võlad ja ettemaksed kokku	37 724	22 538

Lisa 8 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 23 666 (31. detsember 2006: 10 411) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31. detsember 2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 18 696 krooni (31. detsembril 2006: 8 121 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 4 970 krooni (31. detsembril 2006: 2 290 krooni).

Lisa 9 Müügitulu

Arcane Konsultatsioonid OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti müüdid teenused	71 533	248 028
Eesti müüdid kaubad	565 014	56 069
Kokku	636 547	304 097

Arcane Konsultatsioonid OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

EMTAK	Tegevusala	2007	2006
69202	Raamatupidamine, maksualane nõustamine	53 040	7 710
62011	Programmeerimine - veebilehed	1500	0
62091	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	16 993	240 318
47991	Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge - toodete otsemüük või lävemüük	565 014	56 069
	Kokku	636 547	304 097

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Kaubad ja materjal müügiks	568 300	224 840
Ostetud teenused	1 000	948
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	569 300	225 788

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

Arcane Konsultatsioonid OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omaniku;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. 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**Võimalikud 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 2007. aasta puhaskasumi summas 13 255 krooni jaotada järgmiselt:

- 1) välja maksta dividendidena 10 500 krooni.

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku maksta osanikule kuni 31. detsembrini 2006 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 8 000 krooni (8000 krooni osa kohta).

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

Arcane Konsultatsioonid OÜ 2007. aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 16. mai 2008:

Juhataja

Kerly Padar

OSANIKE NIMEKIRI

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

Majandusaasta aruande allkirjad

Arcane Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 11098189) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kerly Padar (Juhatuse liige) - kinnitanud 22.05.2008