

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ ARCO-AR

registrikood: 10115804

tänava/talu nimi, Tule 13

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76505

telefon: +372 6709171

faks: +372 6709617

e-posti aadress: arco@arcoar.ee

veebilehe aadress: www.arcoar.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Aktsiaseltsi ARCO-AR põhitegevusaladeks on kooli-ja metallmööbli ning matalalkonstruksioonide tootmine. Tootmine toimub Saue, Tule tn. 13.

Müügitulu 2012.a. oli 469 299€, võrreldes 2011a. kahanes müük 25 %. Majandusaasta tulemuseks oli kasum 73 867€

Ettevõttes töötas 2012. a. keskmiselt 12 töötajat ja töötasu maksti neile 93 000€, juhatuse liikmele maksti tasu 11 403€. Lepingu lõppemise korral ei ole juhatuse liikmele ettenähtud erakordseid kompensatsioone ega hüvitisi. Sotsiaalmaksu tasuti 35 726€.

Järgmisel 2013.a. planeerime jätkata tootmist samadel tegevusaladel ning tegevuskohaks jääb Saue, Tule 13.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 565	28 015	
Nõuded ja ettemaksed	98 134	98 524	2
Varud	181 340	101 611	3
Kokku käibevara	322 039	228 150	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	31 956	2
Materiaalne põhivara	35 440	31 646	4
Kokku põhivara	35 440	63 602	
Kokku varad	357 479	291 752	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	37 135	26 967	5
Võlad ja ettemaksed	175 644	97 952	6
Kokku lühiajalised kohustused	212 779	124 919	
Kokku kohustused	212 779	124 919	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	5 113	5 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 156	3 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 867	132 780	
Kokku omakapital	144 700	166 833	
Kokku kohustused ja omakapital	357 479	291 752	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	469 299	632 553	11
Muud äritulud	417	22 538	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	66 451	720	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-201 830	-273 446	
Mitmesugused tegevuskulud	-81 643	-99 327	
Tööjõukulud	-140 418	-103 505	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 517	-4 757	4
Muud ärikulud	-4 082	-12 215	14
Ärikasum (kahjum)	102 677	162 561	
Finantstulud ja -kulud	-3 291	-1 870	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 386	160 691	
Tulumaks	-25 519	-27 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 867	132 780	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	102 677	162 561	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 517	4 757	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-417	0	
Kokku korrigeerimised	5 100	4 757	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 346	-55 557	
Varude muutus	-79 729	17 610	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 559	13 627	
Laekunud intressid	2	8	
Makstud intressid	-3 893	-1 878	
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 421	-27 911	
Kokku rahavood äritegevusest	56 641	113 217	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 311	-2 921	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	417	0	4
Antud laenud	-1 000	0	
Laekunud intressid	600	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 294	-2 921	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 754	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 043	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 543	0	9
Makstud dividendid	-42 965	-105 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 797	-105 000	
Kokku rahavood	14 550	5 296	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 015	22 719	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 550	5 296	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 565	28 015	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	5 113	108 376	139 054
Korrigeeritud saldo 31.12.2010		5 113	108 376	113 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)			132 780	132 780
Makstud dividendid			-105 000	-105 000
Muud muutused omakapitalis	-1			-1
31.12.2011	25 564	5 113	136 156	166 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)			73 867	73 867
Makstud dividendid			-96 000	-96 000
31.12.2012	25 564	5 113	114 023	144 700

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

2012.a. kasumiaruanne on koostatud kooskõlas raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud skeemi nr.1 kohaselt.

Majandusaastaks arvestatakse perioodi 01.jaanuar - 31.detsember.

Aruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid ja hindamisaluseid ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke pankades.

Varud

Tooraine, materjalide ja kaupade varude jäägid on bilansis kajastatud eelnevalt läbiviidud inventuuri tulemustele. Kasumiaruandes kajastatakse kululiigis kaubad, toore, materjalid ja teenused ka energia ostule tehtud kulutused. Valmistoodangu jääkide muutus on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta või maksumusega alates 640 eurot.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	12
Masinad ja seadmed	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	4
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/77 ning kuni 31.12.2008 kehtis maksumäär 21/79) 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	17 163	17 163		
Ostjatelt laekumata arved	17 163	17 163		
Muud nõuded	63 556	63 556		
Laenunõuded	62 956	62 956		
Intressinõuded	600	600		
Ettemaksed	17 415	17 415		
Tulevaste perioodide kulud	8 806	8 806		
Muud makstud ettemaksed	8 609	8 609		
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 134	98 134		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	67 550	67 550		
Ostjatelt laekumata arved	67 550	67 550		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44	44		
Muud nõuded	61 956	30 000	31 956	
Laenunõuded	61 956	30 000	31 956	
Ettemaksed	930	930		
Kokku nõuded ja ettemaksed	130 480	98 524	31 956	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	43 613	30 335
Valmistoodang	137 727	71 276
Kokku varud	181 340	101 611

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010							
Soetusmaksumus	44 421				52 390	20 858	117 669
Akumuleeritud kulum	-15 943				-49 513	-18 731	-84 187
Jääkmaksumus	28 478				2 877	2 127	33 482
Ostud ja parendused					2 921		2 921
Muud ostud ja parendused					2 921		2 921
Amortisatsioonikulu	-2 712				-1 313	-732	-4 757
31.12.2011							
Soetusmaksumus	44 421				55 311	20 858	120 590
Akumuleeritud kulum	-18 655				-50 826	-19 463	-88 944
Jääkmaksumus	25 766				4 485	1 395	31 646
Ostud ja parendused		9 311			9 311		9 311
Amortisatsioonikulu	-3 372	-1 409	-3 179	659	-3 929	1 784	-5 517
Muud muutused			3 179		3 179	-3 179	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	44 421	14 805	3 179	5 722	23 706	14 002	82 129
Akumuleeritud kulum	-22 027	-2 418	-3 179	-5 063	-10 660	-14 002	-46 689
Jääkmaksumus	22 394	12 387	0	659	13 046	0	35 440

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Muud lühiajalised laenud	23 543	23 543			5%		31.12.2013	
Muud lühiajalised laenud	1 244	1 244					31.05.2013	
Lühiajalised laenud kokku	24 787	24 787						
Kapitalirendikohustused kokku	7 767	7 767						9
Muud laenukohustused								
Krediitkaardi võlg	4 581	4 581					20.01.2013	
Muud laenukohustused kokku	4 581	4 581						
Laenukohustused kokku	37 135	37 135						

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
OÜ Greatway	23 543	23 543			5%	EUR	31.12.2012	
Lühiajalised laenud kokku	23 543	23 543						
Muud laenukohustused								
AS Seb Pank krediitkaardi võlg	3 424	3 424				EUR	20.01.2012	
Muud laenukohustused kokku	3 424	3 424						
Laenukohustused kokku	26 967	26 967						

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	62 341	62 341			
Võlad töövõtjatele	13 052	13 052			8
Maksuvõlad	28 028	28 028			7
Muud võlad	72 223	72 223			
Intressivõlad	5 529	5 529			
Dividendivõlad	63 129	63 129			
Muud viitvõlad	3 565	3 565			
Kokku võlad ja ettemaksed	175 644	175 644			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	33 540	33 540			
Võlad töövõtjatele	5 247	5 247			
Maksuvõlad	42 361	42 361			
Muud võlad	16 804	16 804			
Dividendivõlad	10 094	10 094			
Muud viitvõlad	6 710	6 710			
Kokku võlad ja ettemaksed	97 952	97 952			

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	16 781		3 946
Käibemaks	3 116		27 106
Üksikisiku tulumaks	1 588		3 096
Sotsiaalmaks	6 054		5 864
Kohustuslik kogumispension	86		145
Töötuskindlustusmaksed	403		622
Intress			1 582
Ettemaksukonto jääk		44	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 028	44	42 361

Ettevõtte tulumaks on arvestatud väjakuulutatud dividendidelt.

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	8 765	5 247
Puhkusetasude kohustus	4 287	0
Kokku võlad töövõtjatele	13 052	5 247

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
SEB Liising	7 767	7 767	0		31.05.2013
Kapitalirendikohustused kokku	7 767	7 767			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	9 000	0
Kokku	9 000	0

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	5 487	32 241
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	10 517	14 565
1-5 aasta jooksul	30 173	26 859

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	1 225	2 214
Eesti	468 074	630 339
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	469 299	632 553
Kokku müügitulu	469 299	632 553
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontori-ja koolimööbli tootmine ja müük	328 822	439 512
metallist konstruktsioonide tootmine ja müük	64 449	52 889
Muud teenused ja kaubad	76 028	140 152
Kokku müügitulu	469 299	632 553

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	417	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	22 538
Kokku muud äritulud	417	22 538

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	104 405	76 596
Sotsiaalmaksud	35 726	26 193
Haigushüvitised	287	0
Muud	0	716
Kokku tööjõukulud	140 418	103 505
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	10

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahhid, viivised ja hüvitised	3 609	12 215
Erisoodustuse tulumaks maksuintresside tasumisel	473	0
Kokku muud ärikulud	4 082	12 215

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			30 000	23 543
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 600	29 072	12 280	97 177

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	11 403	9 054

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2013

OÜ ARCO-AR (registrikood: 10115804) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNET ARAKAS	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 867
Kokku	114 023
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	10 000
Dividendideks	45 000
Kokku	55 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	328822	70.07%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	76028	16.20%	Ei
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	64449	13.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arnet Arakas	36806050245	Eesti	25564 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6709171
Faks	+372 6709617
E-posti aadress	arco@arcoar.ee
Veebilehe aadress	www.arcoar.ee