

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing Arcadia

registrikood: 10059425

tänava/talu nimi, Kesk tee 75
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postsihtnumber: 12113

maakond: Harju maakond

telefon: +372 501 7442

e-posti aadress: toomas@arkaadia.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

2009. aastal äriühingul töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmetele 2008. aastal tasusid ei makstud.

Praegusega analoogsete teenuste osutamisega on plaanis jätkata ka järgmisel aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab osaühing Arcadia 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;

1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

1. osaühing Arcadia on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	50 086	73 104	2
Nõuded ja ettemaksed	1 537 121	1 351 503	3,4
Kokku käibevara	1 587 207	1 424 607	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	4 657 683	4 657 683	5
Kokku põhivara	4 657 683	4 657 683	
Kokku varad	6 244 890	6 082 290	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 240 383	2 448 066	6
Võlad ja ettemaksed	8 524	15 259	7,4
Kokku lühiajalised kohustused	1 248 907	2 463 325	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 292 730	179 842	6
Kokku pikaajalised kohustused	1 292 730	179 842	
Kokku kohustused	2 541 637	2 643 167	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 395 123	1 321 600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 130	2 073 523	
Kokku omakapital	3 703 253	3 439 123	
Kokku kohustused ja omakapital	6 244 890	6 082 290	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 552 990	2 165 299	8
Muud äritulud	82 968	802 055	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-580 410	-166 459	
Mitmesugused tegevuskulud	-843 745	-616 308	
Muud ärikulud	-4	-9 727	
Ärikasum (-kahjum)	211 799	2 174 860	
Finantstulud ja -kulud	52 331	-101 337	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	264 130	2 073 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 130	2 073 523	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	211 799	2 174 860	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 018	14 161	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 735	-51 641	
Muud rahavood äritegevusest	0	-500 000	
Kokku rahavood äritegevusest	185 046	1 637 380	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-18 000	-1 255 000	
Antud laenude tagasimaksed	3 000	360 000	
Laekunud intressid	3 806	0	
Laekunud dividendid	0	34 568	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 194	-860 432	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 221 194	220 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 315 989	-544 226	
Makstud intressid	-99 706	-173 555	
Makstud dividendid	0	-223 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 370	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-196 871	-720 781	
Kokku rahavood	-23 019	56 167	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 104	16 937	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 018	56 167	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 086	73 104	1

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	1 544 600	1 588 600
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	2 073 523	2 073 523
Makstud dividendid	0	0	-223 000	-223 000
31.12.2008	40 000	4 000	3 395 123	3 439 123
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	264 130	264 130
31.12.2009	40 000	4 000	3 659 253	3 703 253

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Arcadia 2009. 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.

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 laenud 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 õiglasel väärtusel, 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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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 amortiseerita.

Hiilisemad 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 hiilisemad 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 kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	335	2 122
Arvelduskontod	49 751	70 982
Kokku raha	50 086	73 104

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	59 850	58 853	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 021	0	4
Muud nõuded	1 458 250	1 292 650	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 537 121	1 351 503	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19 021	0	0	5 658
Erisoodustuse tulumaks	0	1 063	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 671	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 021	2 734	0	5 658

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	4 657 683	4 657 683
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	4 657 683	4 657 683
31.12.2008		
Soetusmaksumus	4 657 683	4 657 683
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	4 657 683	4 657 683
31.12.2009		
Soetusmaksumus	4 657 683	4 657 683
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	4 657 683	4 657 683

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	1 366 471	253 583	1 112 888	
Pikaajalised laenud kokku	1 366 471	253 583	1 112 888	
Muud laenukohustused				
Muud laenud	1 166 642	986 800	179 842	
Muud laenukohustused kokku	1 166 642	986 800	179 842	
Laenukohustused kokku	2 533 113	1 240 383	1 292 730	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaenud	1 628 570	1 628 570	0	
Lühiajalised laenud kokku	1 628 570	1 628 570	0	
Muud laenukohustused				
Muud laenud	999 338	819 496	179 842	
Muud laenukohustused kokku	999 338	819 496	179 842	
Laenukohustused kokku	2 627 908	2 448 066	179 842	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 790	9 601	
Maksuvõlad	2 734	5 658	4
Kokku võlad ja ettemaksed	8 524	15 259	

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 552 990	2 165 299
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 552 990	2 165 299
Kokku müügitulu	1 552 990	2 165 299
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Ärinõustamine	1 552 990	2 165 299
Kokku müügitulu	1 552 990	2 165 299

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Osaühingul ei ole töötajaid.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	154 407	72 218
Intressikulud	-99 706	-173 555
Intressikulu laenudelt	-99 706	-173 555
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 370	0
Kokku finantstulud ja -kulud	52 331	-101 337

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	205 000	5 000

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Arcadia (registrikood: 10059425) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LAAN	Juhatuse esimees	02.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 395 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 130
Kokku	3 659 253
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 659 253
Kokku	3 659 253

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	1552990	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Laan	36808190245	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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