

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi nimi: Arcus Invest OÜ

registrikood: 11723196

tänavanimi, Madara 27

majainumber:

küla/alev/alevik/linn: Pärnu linn

postisihthumber: 80035

maakond: Pärnu maakond

telefon: 5136873

e-posti aadress: okaar@hotmail.ee

Sisukord

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing Arcus Invest põhitegevusalaks on projektijuhtimise teenus. Müügitulust 416 tuhat krooni moodustas juhtimislase nõustamise teenus ja muu laenuandmine oli 135 tuhat krooni. Müügitulu teeniti veel transport teenuse ja kaupade vahendamisega.

Palgakulu aastal 2010 oli 24 192 krooni.

Juhatajale eraldi tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Arcus Invest on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust seisuga 31.12.2010. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Raamatupidamise seaduse nõudeid ja Raamatupidamise Toimkonna poolt koostatud juhendites toodud soovitusi. Meie hinnangul on osaühingu 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid vastavuses hea raamatupidamistavaga.

OÜ Arcus Invest 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel antud hinnangud põhinevad informatsioonil osaühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ning käesoleva deklaratsiooni allkirjastamispäeva vahemikul.

Juhatuse hinnangul on osaühing jätkuvalt tegutsev majandusüksus

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	228 531	40 000
Nõuded ja ettemaksed	267 221	
Varud	137 912	
Kokku käibevara	633 664	40 000
Põhivara		
Materiaalne põhivara	79 875	
Kokku põhivara	79 875	
Kokku varad	713 539	40 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	318 000	
Võlad ja ettemaksed	25 227	
Kokku lühiajalised kohustused	343 227	
Kokku kohustused	343 227	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330 312	
Kokku omakapital	370 312	40 000
Kokku kohustused ja omakapital	713 539	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010
Müügitulu	739 712
Muud äritulud	2 001
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-370 892
Tööjõukulud	-30 384
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 125
Ärikasum (-kahjum)	330 312
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	330 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330 312

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	15.10.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	330 312	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 125	
Kokku korrigeerimised	10 125	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 221	
Varude muutus	-137 912	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 227	
Kokku rahavood äritegevusest	220 531	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-90 000	
Antud laenud	-460 000	
Antud laenude tagasimaksed	200 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-350 000	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	325 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 000	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest		40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	318 000	40 000
Kokku rahavood	188 531	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	188 531	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	228 531	40 000

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
31.12.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		330 312	330 312
31.12.2010	40 000	330 312	370 312

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Arcus Invest 2010 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulise vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja koservatiivsetel alustel.

Raamatupidamise aastaaruandekoostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsiustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatus hinnangul on osaühing Väikelaenu jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

OÜ Väikelaenu kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisas toodud kasumiaruande skeem nr.1

Raha

Raha ja pangakontodena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse osaühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse osaühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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

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

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 osaühing saab varaobjektiga

seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad	6,6 aastat

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale. Samuti saab tulu müügitulehingult usaldusväärselt mõõta ja tasu laekumine on tõenäoline. Müügitulu sisaldab teenuste eest saadavaid summasid. Müügitulu kaajastatakse teenuse osutamise perioodis. Müügituluna kajastuvad väljastatud laenudelt saadavad intressi- ja muudtulud, sealhulgas viivised.

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	36 751	40 000
Arvelduskontod	191 780	
Kokku raha	228 531	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	948	
Ostjatele laekumata arved	948	0
Muud nõuded	260 000	
Laenu nõuded	260 000	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	260 948	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		8 418
Üksikisiku tulumaks		2 730
Sotsiaalmaks		5 940
Töötuskindlustusmaksed		756
Ettemaksukonto jääk	6 273	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 273	17 844

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	137 912	0
Kokku varud	137 912	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	90 000	90 000	90 000
Muud ostud ja parendused	90 000	90 000	90 000
Amortisatsioonikulu	-10 125	-10 125	-10 125
31.12.2010			
Soetusmaksumus	90 000	90 000	90 000
Akumuleeritud kulum	-10 125	-10 125	-10 125
Jääkmaksumus	79 875	79 875	79 875

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised võlakirjad				
Omanike poolt antud laenud	318 000	318 000		
Lühiajalised võlakirjad kokku	318 000	318 000		
Laenukohustused kokku	318 000	318 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	7 383
Maksuvõlad	17 844
Kokku võlad ja ettemaksed	25 227

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010
Töötasude kohustus	7 383
Kokku võlad töövõtjatele	7 383

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	239 571
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	86 741
Kokku tingimuslikud kohustused	326 312

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	739 712
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	739 712
Kokku müügitulu	739 712
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	2010
Juhtimisalane nõustamine	416 640
Muu laenuandmine	135 000
Sõitjate muu maismaavedu	118 689
Muu jaemüük	69 383
Kokku müügitulu	739 712

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010
Palgakulu	24 192
Sotsiaalmaksud	6 192
Kokku tööjõukulud	30 384
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	318 000

Aruande digitaalallkirjad

Arcus Invest OÜ (registrikood: 11723196) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT KAAR	Juhatuse liige	19.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330 312
Kokku	330 312

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	416640	56.32%	Jah
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	135000	18.25%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	118689	16.05%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	69383	9.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margit Kaar	48011174213		20000 EEK
Olavi Kaar	37702204211		20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5136873
E-posti aadress	okaar@hot.ee