

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Arcus Invest OÜ

registrikood: 11723196

tänava/talu nimi, Madara

maja number: 27

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80035

telefon: +372 5136873

e-posti aadress: okaar@hot.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing Arcus Invest põhitegevusalaks on projektijuhtimise teenus. Müügitulust 23 tuhat eurot moodustas juhtimisalase nõustamise teenus . Müügitulu teeniti veel transport teenuse ja kaupade vahendamisega.

Palgakulu aastal 2011 oli 10 tuhat eurot.

Juhatajale eraldi tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 874	14 606	2
Nõuded ja ettemaksed	4 533	17 078	3
Varud	21 913	8 814	5
Kokku käibevara	48 320	40 498	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 544	5 105	6
Kokku põhivara	24 544	5 105	
Kokku varad	72 864	45 603	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 000	20 324	7
Võlad ja ettemaksed	1 629	1 612	8
Kokku lühiajalised kohustused	51 629	21 936	
Kokku kohustused	51 629	21 936	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 111	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 432	21 111	
Kokku omakapital	21 235	23 667	
Kokku kohustused ja omakapital	72 864	45 603	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	40 137	47 276	11
Muud äritulud	0	128	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 813	-23 704	
Tööjõukulud	-14 062	-1 942	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 445	-647	
Ärikasum (kahjum)	-2 183	21 111	
Finantstulud ja -kulud	-249	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 432	21 111	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 432	21 111	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 183	21 111	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 445	647	
Kokku korrigeerimised	4 445	647	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	328	-461	
Varude muutus	-13 099	-8 814	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17	1 612	
Makstud intressid	-249	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-10 741	14 095	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 884	-5 752	
Antud laenud	-3 900	-29 399	
Antud laenude tagasimaksed	16 117	12 782	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 667	-22 369	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	62 000	20 771	
Saadud laenude tagasimaksed	-32 324	-447	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	29 676	20 324	
Kokku rahavood	7 268	12 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 606	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 268	12 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 874	14 606	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		21 111	21 111
31.12.2010	2 556	21 111	23 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 432	-2 432
31.12.2011	2 556	18 679	21 235

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Arcus Invest 2011 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 eurodes.

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 959 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 959 euro, 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 remondikuluid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 959

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	15 % aastast

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale. Samuti saab tulu müügitehingult 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 143	2 349
Arvelduskontod	19 731	12 257
Kokku raha	21 874	14 606

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	61
Ostjatele laekumata arved	0	61
Muud nõuded	4 400	16 617
Laenunõuded	4 400	16 617
Ettemaksed	133	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 533	16 678

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	380		538
Üksikisiku tulumaks	204		174
Sotsiaalmaks	427		380
Töötuskindlustusmaksed	54		48
Ettemaksukonto jääk		401	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 065	401	1 140

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	21 913	8 814
Kokku varud	21 913	8 814

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	5 752	5 752	5 752
Muud ostud ja parendused	5 752	5 752	5 752
Amortisatsioonikulu	-647	-647	-647
31.12.2010			
Soetusmaksumus	5 752	5 752	5 752
Akumuleeritud kulum	-647	-647	-647
Jääkmaksumus	5 105	5 105	5 105
Ostud ja parendused	23 884	23 884	23 884
Amortisatsioonikulu	-4 445	-4 445	-4 445
31.12.2011			
Soetusmaksumus	29 636	29 636	29 636
Akumuleeritud kulum	-5 092	-5 092	-5 092
Jääkmaksumus	24 544	24 544	24 544

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud laenud	50 000	50 000		
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000		
Laenukohustused kokku	50 000	50 000		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised võlakirjad				
Omanike poolt antud laenud	20 324	20 324		
Lühiajalised võlakirjad kokku	20 324	20 324		
Laenukohustused kokku	20 324	20 324		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	564	472
Maksuvõlad	1 065	1 140
Kokku võlad ja ettemaksed	1 629	1 612

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	564	472
Kokku võlad töövõtjatele	564	472

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	13 714	15 311
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 965	5 544
Kokku tingimuslikud kohustused	18 679	20 855

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 137	47 276
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 137	47 276
Kokku müügitulu	40 137	47 276
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalane nõustamine	23 554	26 628
Muu laenuandmine	1 816	8 628
Sõitjate muu maismaavedu	7 011	7 586
Muu jaemüük	7 756	4 434
Kokku müügitulu	40 137	47 276

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	10 489	1 546
Sotsiaalmaksud	3 573	396
Kokku tööjõukulud	14 062	1 942
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	20 324

Aruande digitaalallkirjad

Arcus Invest OÜ (registrikood: 11723196) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT KAAR	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 432
Kokku	18 679

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	23554	58.68%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	7756	19.32%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	7011	17.47%	Ei
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	1816	4.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olavi Kaar	37702204211		1278 EUR
Margit Kaar	48011174213		1278 EUR

Sidevahendid

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