

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ IKERA

registrikood: 10627510

tänav/talu nimi, Ringtee 3-6,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tõrvandi alevik

vald: Ülenurme vald

postisihtnumber: 61701

maakond: Tartu maakond

telefon: 372 7412404, mob. 272 5544614

faks: 372 7412404

e-posti aadress: ikera.ik@mail.ee

veebilehe aadress:

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Tulumaks	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Ikera põhitegevusalaks on arhiveerimisteenused ja asjaajamisteenused. 2009.a. netokäive oli 301 889 krooni

ja ettevõtte kahjumiks kujunes -73 771 krooni. Ettevõttes töötas 2009.a. lõpus põhikohaga üks töötaja.

2010.aastal plaanitakse jätkata samade tegevusaladega.

22.aprill 2010.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 3-14 toodud OÜ Ikera raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Ikera finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Ikera on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

22.aprill 2010.a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	68 437	113 742	
Nõuded ja ettemaksed	31 130	4 191	2
Kokku käibevara	99 567	117 933	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	236 524	312 313	4
Kokku põhivara	236 524	312 313	
Kokku varad	336 091	430 246	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	73 475	73 250	5,6
Võlad ja ettemaksed	8 840	5 974	7
Kokku lühiajalised kohustused	82 315	79 224	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed		23 475	5
Kokku pikaajalised kohustused		23 475	
Kokku kohustused	82 315	102 699	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283 547	273 965	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 771	9 582	
Kokku omakapital	253 776	327 547	
Kokku kohustused ja omakapital	336 091	430 246	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	301 889	420 286	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-160 758	-200 847	
Mitmesugused tegevuskulud	-46 890	-48 590	
Tööjõukulud	-77 925	-72 371	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-75 789	-78 581	4
Ärikasum (-kahjum)	-59 473	19 897	
Finantstulud ja -kulud	-14 298	-10 315	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-73 771	9 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 771	9 582	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-59 473	19 897	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	75 789	78 581	4
Kokku korrigeerimised	75 789	78 581	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 939	43 113	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 091	6 461	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 532	148 052	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 475	-101 556	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 475	-101 556	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-14 298	-10 315	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 298	-10 315	
Kokku rahavood	-45 305	36 181	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113 742	77 561	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-182 179	-191 303	
Valuutakursside muutuste mõju	68 437	113 742	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	273 965	317 965
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			9 582	9 582
31.12.2008	40 000	4 000	283 547	327 547
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-73 771	-73 771
31.12.2009	40 000	4 000	209 776	253 776

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ikera (reg.nr.10627510) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 5 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	3

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Ikera aktsionärid;

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	31 130	4 130
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		61
Kokku Nõuded ja ettemaksed	31 130	4 191

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 884		5 974
Üksikisiku tulumaks	179	14	
Sotsiaalmaks	1 601		
Töötuskindlustusmaksed	146	47	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 810	61	5 974

Lisa 4 Materiaalne põhivara (kroonides)

					Kokku
	Ehitised		Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordivahendid			
31.12.2007					
Soetusmaksumus	250 429	162 600	162 600	134 218	547 247
Akumuleeritud kulum	-60 102	-73 170	-73 170	-100 485	-233 757
Jääkmaksumus	190 327	89 430	89 430	33 733	313 490
Ostud ja parendused				77 404	77 404
Muud ostud ja parendused				77 404	77 404
Amortisatsioonikulu	-20 034	-32 520	-32 520	-26 027	-78 581
31.12.2008					
Soetusmaksumus	250 429	162 600	162 600	211 622	624 651
Akumuleeritud kulum	-80 136	-105 690	-105 690	-126 512	-312 338
Jääkmaksumus	170 293	56 910	56 910	85 110	312 313
Amortisatsioonikulu	-20 034	-32 520	-32 520	-23 235	-75 789
31.12.2009					
Soetusmaksumus	250 429	162 600	162 600	211 622	624 651
Akumuleeritud kulum	-100 170	-138 210	-138 210	-149 747	-388 127
Jääkmaksumus	150 259	24 390	24 390	61 875	236 524

Lisa 5 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	23 475	23 475		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	23 250	23 250		

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	50 000	50 000		
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000		
Kapitalirendikohustused kokku	23 475	23 475		
Laenukohustused kokku	73 475	73 475		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	50 000	50 000		
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000		
Kapitalirendikohustused kokku	23 250	23 250		
Laenukohustused kokku	73 250	73 250		

Muud laenud on omanike laen.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	30	
Maksuvõlad	8 810	5 974
Kokku võlad ja ettemaksed	8 840	5 974

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

Ettevõttes makstakse töötasud välja aruandekuul.

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	301 889	420 286
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	301 889	420 286
Kokku müügitulu	301 889	420 286
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Riigiarhiivi ja -dokumentide hooldus	301 889	420 286
Kokku müügitulu	301 889	420 286

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	58 200	54 285
Sotsiaalmaksud	19 725	18 086
Kokku tööjõukulud	77 925	72 371

Lisa 12 Tulumaks

(kroonides)

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2009.a. on 209 776 krooni. Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta on 165 723 krooni.

Sel juhul tekiks kohustus maksta dividendide tulumaksu 44 053 krooni.

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	52 200	52 200

Aruande digitaalallkirjad

OÜ IKERA (registrikood: 10627510) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IIVI KERA	Juhatuse liige	28.06.2010
Resolutsioon:	juhatuse liige Iivi Kera	
ROMES KERA	Juhatuse liige	29.06.2010
Resolutsioon:	Romes Kera juhatuse liige	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 771
Kokku	209 776
2009 aasta kahjum kaetakse eelnevate perioodide kasumi arvelt	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arhiivide tegevus	91012	301889	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Iivi Kera	45304272729	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7412404
Faks	+372 7412404
Mobiiltelefon	+372 5544614
E-posti aadress	lkera.ik@mail.ee