

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ ARCERA

registrikood: 10865758

tänava/talu nimi, Peterburi tee 47b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 6610702, +372 55682067

faks: +372 6610365

e-posti aadress: areg.arutjunjan@gmail.com

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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Tulumaks	14
Lisa 19 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte Arcera OÜ oli asutatud 2002.aastal. Samal aastal alustati majandustegevust ja 2013.a. lõpuni oli põhitegevuseks transpordi vahendite ost-müük ja rendile andmine, marketingi-ja logistika teenused.

2013. aastal realiseerimise netokäive moodustas 16200 euro, puhaskahjum moodustas 30283 euro.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on OÜ Arcera põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eestis, positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustaseme jätkuv parandamine.

Aruandeperioodil keskmine töötajate arv oli 1 inimest. 2013 aastal arvestati palkadeks kokku 4440 euro, sealhulgas direktorile, kes on ka juhatuse esimees, 2700 euro.

Aruandeaastal arengu ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

2013 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Peamised finantssuhtarvud:			
	2013	2012	
Müügitulu (eurodes)	16200	37920	
Müügitulu kasv (%)	-57,2	-55.0	
Puhaskasum (eurodes)	-30283	-20593	
Puhasrentaablus (%)	-186.9	-54.3	
Omakapitali rentaablus (ROE) (%)	-43.1	-20.5	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	4.0	6.3	
ROA (%)	-41.0	-19.9	

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Müügitulu kasv (%) = $((\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012) \times 100$

Puhasrentaablus (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) \times 100$

Omakapitali rentaablus (ROE) = $(\text{puhaskasum} / \text{omakapital}) \times 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{varad}) \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 526	854	2
Nõuded ja ettemaksed	10 765	18 626	3,4,5
Kokku käibevara	14 291	19 480	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	59 487	84 153	6
Kokku põhivara	59 487	84 153	
Kokku varad	73 778	103 633	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 530	3 102	8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	3 530	3 102	
Kokku kohustused	3 530	3 102	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 719	118 312	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 283	-20 593	
Kokku omakapital	70 248	100 531	
Kokku kohustused ja omakapital	73 778	103 633	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	16 200	37 920	12
Muud äritulud	4 792	8	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 594	-2 900	14
Mitmesugused tegevuskulud	-11 675	-14 462	15
Tööjõukulud	-5 917	-5 342	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 666	-27 692	6
Muud ärikulud	-5 423	-5 429	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	-30 283	-17 897	
Muud finantstulud ja -kulud	0	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 283	-17 892	
Tulumaks	0	-2 701	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 283	-20 593	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-30 283	-17 897	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 666	27 692	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-792	0	
Kokku korrigeerimised	23 874	27 692	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 861	-7 241	
Varude muutus	0	32	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	428	-903	
Kokku rahavood äritegevusest	1 880	1 683	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	792	0	
Laekunud intressid	0	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	792	5	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-10 160	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 701	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-12 861	
Kokku rahavood	2 672	-11 173	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	854	12 027	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 672	-11 173	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 526	854	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	128 472	131 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-20 593	-20 593
Makstud dividendid			-10 160	-10 160
31.12.2012	2 556	256	97 719	100 531
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	97 719	100 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-30 283	-30 283
31.12.2013	2 556	256	67 436	70 248

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arcera OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Arcera OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Aruanded on koostatud lähtudes jätkuvuse printsiibist ning majandustehingud on kajastatud tekkepõhisest arvestusprintsiibist lähtuvalt siis, kui need on toimunud, sõltumata sellest, kas raha on laekunud või tasutud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete allahindlusi kajastatakse kontrakontrol "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, millal laekumine toimus.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna, Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, selle kasulikust tööaest sõltuvalt.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile andja bilansis analoogselt materiaalse põhivaraga.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.
Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude kajastamisel on aluseks võetud tulude ja kulude vastavuse printsiip.
Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on avaldatud aastaaruande lisades.

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale eurot.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.
Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate EKP valuutakursside alusel.
Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatudperioodi tulu ja kuluna.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	3 526	854
Kokku raha	3 526	854

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 880	8 880	4
Ostjatelt laekumata arved	8 880	8 880	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 885	1 885	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 765	10 765	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 300	8 300	4
Ostjatelt laekumata arved	8 300	8 300	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 326	10 326	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 626	18 626	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	8 880	8 300	3
Kokku nõuded ostjate vastu	8 880	8 300	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		136		
Käibemaks		296	9 501	
Üksikisiku tulumaks		75		74
Erisoodustuse tulumaks				136
Sotsiaalmaks		336		336
Kohustuslik kogumispension		7		7
Töötuskindlustusmaksed		11		16
Ettemaksukonto jääk	1 885		825	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 885	861	10 326	569

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2011			
Soetusmaksumus	253 741	253 741	253 741
Akumuleeritud kulum	-141 896	-141 896	-141 896
Jääkmaksumus	111 845	111 845	111 845
Amortisatsioonikulu	-27 692	-27 692	-27 692
31.12.2012			
Soetusmaksumus	253 741	253 741	253 741
Akumuleeritud kulum	-169 588	-169 588	-169 588
Jääkmaksumus	84 153	84 153	84 153
Amortisatsioonikulu	-24 666	-24 666	-24 666
31.12.2013			
Soetusmaksumus	247 512	247 512	247 512
Akumuleeritud kulum	-188 025	-188 025	-188 025
Jääkmaksumus	59 487	59 487	59 487

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	16 200	37 920
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	0	15 000
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	11 454	14 498
Kokku	11 454	14 498

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	2 064	2 064			10
Maksuvõlad	861	861			5
Muud võlad	605	605			
Muud viitvõlad	605	605			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 530	3 530			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	312	312			9
Võlad töövõtjatele	2 096	2 096			10
Maksuvõlad	569	569			5
Muud võlad	125	125			
Muud viitvõlad	125	125			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 102	3 102			

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	312	8
Kokku võlad tarnijatele	0	312	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Töötasude kohustus	370	370	
Puhkusetasude kohustus	1 694	1 726	
Kokku võlad töövõtjatele	2 064	2 096	8

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Arcera OÜ vaba omakapital seisuga 31.12.2012. moodustas 97 719 euro (31.12.2011: 128 472 euro). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 77 198 euro (31.12.2011: 101 493 euro). Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 20 521 euro (31.12.2011: 26 979 euro).		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 200	37 920
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 200	37 920
Kokku müügitulu	16 200	37 920
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõidu- ja kaubaautode väljaüürimine	16 200	37 920
Kokku müügitulu	16 200	37 920

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	792	0
Tulu sihtfinantseerimisest	4 000	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	8
Kokku muud äritulud	4 792	8

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Energia	3 594	2 900
Kütus	3 594	2 900
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 594	2 900

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	16	44
Uurimis- ja arengukulud	0	4 000
Riiklikud ja kohalikud maksud	242	242
Reklaamikulud		
Remondi ja hoolduskulud	5 927	4 570
Vara kindlustusmaksed	5 463	5 561
Parkimiskulud	0	4
Pangateenused	27	41
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 675	14 462

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 440	3 728
Sotsiaalmaksud	1 510	1 281
Puhkuse reservi muutus	-32	333
Kokku tööjõukulud	5 918	5 342
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	200	203
Erisoodustusele käibemaks	1 024	1 024
Erisoodustuselt sotsiaalmaks	2 566	2 566
Erisoodustuselt tulumaks	1 633	1 636
Kokku muud ärikulud	5 423	5 429

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 160	2 701
Eesti	10 160	2 701
Kokku	10 160	2 701

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 300

2013	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 200
2012	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 920

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	2 700	2 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2014

OÜ ARCERA (registrikood: 10865758) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AREG ARUTJUNJAN	Juhatuse liige	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 283
Kokku	67 436
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	67 436
Kokku	67 436

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 283
Kokku	67 436
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	67 436
Kokku	67 436

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	16200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Areg Arutjunjan	36811260308		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6610702
Faks	+372 6610365
Mobiiltelefon	+372 55682067
E-posti aadress	areg.arutjunjan@gmail.com
E-posti aadress	tatjana@arutech.ee