

271560
Harju Maakond
Registrikeskuse
SISSA KONTOL

27.12.2006

L-18

OÜ ARCERA

2006.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

ÄRINIMI	OÜ ARCERA
AADDRESS	TULIKA PÕIK 4, TALLINN 10613
ÄRIREGISTRI KOOD	10865758
TELEFON	6610702
E-POST	areg@hot.ee
PÕHITEGEVUSALA	TRANSPORDIVAHENDITE OST-MÜÜK JA RENDILEANDMINE
MAJANDUSAASTA ALGUS	01.JAANUAR 2006
MAJANDUSAASTA LÕPP	31.DETSEMBER 2006
Lisatud dokumendid	1. Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa nr 1	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	
Lisa nr 2	11
Raha	
Lisa nr 3	11
Maksud ja maksuviivised	
Lisa nr 4	12
Materiaalne põhivara	
Lisa nr 5	12
Kasutusrent	
Lisa nr 6	13
Omakapital	
Lisa nr 7	13
Tehingud seotud osapooltega	
Lisa nr 8	13
Müügitulu	
Lisa nr 9	14
Muud tegevukulud	
Lisa nr 10	14
Muud äritulud (kasumiaruanne)	
Lisa nr 11	14
Muud ärikulud (kasumiaruanne)	
Lisa nr 12	15
Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus	
Lisa nr 13	15
Tingimuslikud kohustused	
Majandusaasta aruande allkirjad	16
Kasumi jaotamise ettepanek	17
Osanike nimekiri	18

TEGEVUSARUANNE.

Ettevõtte Arcera OÜ oli asutatud 2002.aastal. Samal aastal alustati majandustegevust ja 2006.a. lõpuni oli põhitegevuseks transpordi vahendite ost-müük ja rendile andmine, marketingi-ja logistikateenused.

2006. aastal realiseerimise netokäive moodustas 1 506 174 EEK, puhaskasum moodustas 523 713 krooni.

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

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 91 298 krooni. Firmas on üks inimene, kes on ka juhatuse esimees.

Aruandeaastal arengu ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

2006 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2006	2005
Müügitulu (tuhandetes kroonides)	1 506	2 644
Müügitulu kasv (%)	-43,0	57,6
Puhaskasum (tuhandetes kroonides)	524	1410
Puhasrentaablus (%)	34,8	53,3
Omakapitali rentaablus (ROE) (%)	17,3	56,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	19,5	1,8

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Müügitulu kasv (%) = ((müügitulu 2006-müügitulu 2005) / müügitulu 2005) x 100

Puhasrentaablus (%) = (puhaskasum / müügitulu) x 100

Omakapitali rentaablus (ROE) = (puhaskasum / omakapital) x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Arcera raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Arcera OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
3. OÜ Arcera on jätkuvalt tegutsev.

Juhatusel liige

Areg Arutjunjan



Tallinn, 19. juuni 2007

BILANSS (eesti kroonides)

AKTIVA (VARAD)	LISA nr	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha	2	1 639 658	1 165 749
Nõuded ja ettemaksud			
Muud lühiajalised nõuded		4 533	0
Kokku		4 533	0
Käibevara kokku		1 644 191	1 165 749
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)	4	1 464 804	1 973 601
Kokku		1 464 804	1 973 601
Põhivara kokku		1 464 804	1 973 601
AKTIVA (varad) kokku		3 108 995	3 139 350
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		9 853	2 285
Maksuvõlad	3	27 271	92 989
Võlad töövõtjatele		47 013	36 931
Muud võlad		0	506 000
Kokku		84 137	638 205
Lühiajalised kohustused kokku		84 137	638 205
KOHUSTUSED KOKKU		84 137	638 205
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6	90 000	90 000
Kohustuslik reservkapital		9 000	9 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 402 145	992 512
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		523 713	1 409 633
OMAKAPITAL KOKKU		3 024 858	2 501 145
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) kokku		3 108 995	3 139 350



KASUMIARUANNE (eesti kroonides)

	LISA nr	2006	2005
Müügitulu	8	1 506 174	2 643 723
Muud äritulud	10	1	114 750
Kaubad, toore materjal ja teenused		-13 316	
Muud tegevuskulud	9	-347 805	-462 832
Tööjõu kulud		-130 986	-141 985
s.h. palgakulu		-98 429	-113 859
sotsiaalmaksud		-32 557	-28 126
Põhivara kulum	4	-508 797	-477 160
Muud ärikulud	11	-4 429	-262 576
Ärikasum (-kahjum)		500 842	1 413 920
Finantstulud ja -kulud			
Muud intressi ja finantstulud		22 871	1 023
Intressikulud		0	-5 310
Kokku finantstulud ja -kulud		22 871	-4 287
Kasum enne tulumaksustamist		523 713	1 409 633
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		523 713	1 409 633

RAHAVOOGUDE ARUANNE (eesti kroonides)

	2006	2005	Lisa nr.
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum	500 842	1 413 920	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	508 797	477 160	4
Kasum põhivara müügist	0	-153 552	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 533	12 503	12
Varude muutus	0	110 014	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-554 068	118 571	12
Kokku rahavood äritegevusest	451 038	1 978 616	
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalse, immateriaalse põhivara soetus	0	-1 342 290	4
Materiaalse põhivara müük	0	245 763	4
Hüvitatud kindlustussumma põhivahendite eest	0	114 750	
Saadud intressid	22 871	0	
Kokku rahavood investeerimistegEVusest	22 871	-981 777	
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Laenude tagasimaksed	0	-77 924	
Makstud intressid	0	-4 287	
Kokku rahavood finantseerimistegEVusest	0	-82 211	
RAHAVOOD KOKKU	473 909	914 628	
Raha ja raha ekvivalentid perioodi alguses	1 165 749	251 121	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	473 909	914 628	
Raha ja raha ekvivalentid perioodi lõpus	1 639 658	1 165 749	2

Omakapitali muutuste aruanne (eesti kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2003	90 000		34 529	124 529
Aruandeaasta puhaskasum			966 983	966 983
Saldo 31.12.2004	90 000		1 001 512	1 091 512
Kohustuslik reservkapital		9 000	-9 000	0
Aruandeaasta puhaskasum			1 409 633	1 409 633
Saldo 31.12.2005	90 000	9 000	2 402 145	2 501 145
Aruandeaasta puhaskasum			523 713	523 713
Saldo 31.12.2006	90 000	9 000	2 925 858	3 024 858

Juhatuse liige



Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamisalused

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 raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

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.

Tulude arvestus.

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.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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.

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.

Nõuded ostjate vastu

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

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine, kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest kõik olulised nõudega seotud riskid ja hüved lähevad nõude üleandmisel ettevõttelt üle kolmandale osapoolale või jäävad ettevõttele.

Juhul kui ettevõttel säilivad nõudega seotud riskid ja hüved (regressiõigusega faktooringu puhul), siis kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (s.t. nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Juhul kui kontroll nõude üle ja temaga seotud riskid ja hüved lähevad ettevõttelt üle nõude üleandmise hetkel, kajastatakse tehingut nõude müügina.

Ettevõtte tulumaks

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

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

Kapitali-ja kasutusrendid

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 rendimaksede 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 kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Lisa 2. RAHA
(eesti kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Pangakontod	1 639 658	1 165 749
Kokku	1 639 658	1 165 749

Lisa 3. MAKSUD JA MAKSUVIIVISED

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
Käibemaks		18 714		20 121
Käibemaksu viivis		20		1 112
Kinnipeetud tulumaks		1 718		1 546
Kinnipeetud tulumaksu viivis	9			
Sotsiaalmaks		5 919		33 419
Sotsiaalmaksu viivis		18		7 843
Töötuskindlustusmaks		130		161
Töötuskindlustusmaksu viivis	1			
Kogumispensioon		153		140
Ettevõtte tulumaks		597		22 419
Ettevõtte tulumaksu viivis		1		6 228
Raskeveokimakse viivis		11		
Kokku:	10	27 281	0	92 989

Lisa 4. MATERIAALNE PÕHIVARA

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Seisuga 31.12.2004		
soetusmaksumus	1 743 709	1 743 709
akumuleeritud kulum	-428 277	-428 277
jääkmaksumus	1 315 432	1 315 432
Ostud 2005.a jooksul	1 342 290	1 342 290
Müük	-397 946	-397 946
Mahakandmine	-144 068	-144 068
Amortisatsioonikulu	-477 160	-477 160
Müüdnud põhivara kulum	241 411	241 411
Mahakantud põhivara kulum	93 643	93 643
Seisuga 31.12.2005		
soetusmaksumus	2 543 984	2 543 984
akumuleeritud kulum	-570 383	-570 383
jääkmaksumus	1 973 601	1 973 601
Amortisatsioonikulu	-508 797	-508 797
Seisuga 31.12.2006		
soetusmaksumus	2 543 984	2 543 984
akumuleeritud kulum	-1 079 180	-1 079 180
jääkmaksumus	1 464 804	1 464 804

Lisa 5.KASUTUSRENT

Arcera OÜ on võtnud kasutusrendile kontoriruumid

31.12.2006	Kontoriruumid	Kokku
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	32 252	32 252
31.12.2005		
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	33 255	33 255

Arcera OÜ rendib kasutusrendi tingimustel välja sõiduautod.

	31.12.06	31.12.05
Saadud kasutusrenditulu	1 506 174	2 397 960

Lisa 6 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	90 000	90 000

Arcera OÜ vaba omakapital seisuga 31.12.2006 moodustas

2 925 858 krooni.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 282 169 krooni.

Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 643 689 krooni.

Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega

Arcera OÜ on osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

Ostud (kroonides)

Sidusettevõte		Teenuste liik	2006 a.	2005 a.
AruTech Grupp OÜ	ettevõtte seotud juhatuse liikmega	transpordivahendite rent	1 506 174	2 397 960
Kokku			1 506 174	2 397 960

Seotud osapooltega saldo puudub.

Arcera OÜ juhtkonna hinnangul tehingutes seotud osapooltega kasutasid turuhindasid.

Lisa 8 MÜÜGITULU

	2006	2005
Müügitulu	1 506 174	2 643 723
s.h Eestis	1 506 174	2 643 723



Lisa 9 MUUD TEGEVUSKULUD (KASUMIARUANNE)

	2006	2005
Ruumide üürikulud	32 252	33 255
Telefon,fax, post	0	20 463
Pangateenused	2 027	649
Transpordikulud	191 084	161 918
Kindlustusmaksed	94 718	110 786
Väikevahendite kulu	0	110 014
Muud kulud	23 944	25 747
Parkimiskulud	3 780	0
Kokku	347 805	462 832

Lisa 10 MUUD ÄRITULUD (KASUMIARUANNE)

	2006	2005
Hüvitatud kindlustussumma põhivahendite eest	0	114 750
Saadud viivised	1	0
Kokku:	1	114 750

Lisa 11 MUUD ÄRIKULUD (KASUMIARUANNE)

	2006	2005
Põhivahendite mahakandmine	0	206 960
Tasutud leppetrahvid ja viivised	4 429	55 616
Kokku:	4 429	262 576



Lisa 12 RAHAVOOGUDE ARUANDE OLULISTE KIRJETE SELGITUS

	Olulised kirjed	Summa	Selgitus
1	Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 533	Tulevaste perioodide kulud Kokku 4 533 4 533
2	Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-554 068	Võlad tarnijatele Võlad töövõtjale Maksude võlad Muud võlad Kokku 7 568 10 082 -65 718 -506 000 -554 068

Lisa 13 TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED**Tulumaks**

Arcera OÜ vaba omakapital seisuga 31.12.2006 moodustas
2 925 858 krooni.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta
2 282 169 krooni.

Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas
643 689 krooni.

Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele

Oü Arcera 2006.a majandusaasta aruande allkirjastamine:

Juhatuse liige

Areg Arutjunjan



19.06.2007

Kasumi jaotamise ettepanek

Elmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2005.a lõpus	2 402 145
2006.a aruandeaasta kasum	523 713
Kokku:	2 925 858

Sellel aastal vastavalt omaniku otsusele kasumit ei jaotata.

Areg Arutjunjan
Juhatuse Liige

19.juuni 2007

Juhatuse liige



Osanike nimekiri OÜ Arcera

Nimi	Isikukood	Aadress	Osalus kapitalus	Soetamis tähtaeg
Areg Arutjunjan	36811260308	Tallinn	90 000	30.04.2002

