

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: **01.01.2009**

aruandeaasta lõpp: **31.12.2009**

ärinimi või sihtasutuse nimi: **AARIKA OÜ**

registrikood: **11516623**

tänavatalu nimi: **Lauteri 5**

linn: **Tallinn**

postisihtnumber: **10114**

maakond: **Harju maakond**

telefon: **5244219**

e-posti aadress: **rohtmets.merle@gmail.com**

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Aarika OÜ põhitegevusvaldkonnaks on erivajadustega isikutele rehabilitatsiooniteenuste osutamine.

Alates 20.01.2009 oleme sõlminud lepingu rehabilitatsiooniteenuste osutamiseks Sotsiaalkindlustusametiga, mille alusel kliendid saavad teenust, mille eest tasub Sotsiaalkindlustusamet (leping on kehtiv 3 aastat). Meie tegevusvaldkonnaks hetkel on puuetega laste ning täiskasvanute igapäevaeluga toimetuleku, tervisliku seisundi rehabiliteerimine, integreerimine, (eelkõige psühhosotsiaalne rehabilitatsioon, osutame teenust adaptatsiooni - ning kognitiivsete funktsioonide häiritusega klientidele). Kõrvaltegevusteks on koolitustegevus lapsevanematele, õpetajatele ja tugispetsialistidel. Teostame ka uuringud, mis on seotud sotsiaalsfääriga.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas Aarika OÜ müügitulu 672 100 krooni.

Aarika OÜ brutokasumiks kujunes 112 519 krooni. Mitmesugused tegevuskulud olid 236 710 krooni ja kaubad, toore, materjal ja teenused 171 624 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu	672 100	75 253
Tulu kasv	793%	100%
Brutokasumi määr %	17%	9%
Puhaskasum	112 519	6 513
Puhasrentaablus	17%	9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,4	1,8
ROA	41,5%	6,3%
ROE	70,8%	14%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum(-kahjum) / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum(-kahjum) / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum(-kahjum) / omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil ei investeeritud materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse.

Personal

Aarika OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2000. aastal moodustasid ettevõtte palgad 172 315 krooni. Ettevõtte juhatuse töötasid moodustasid majandusaastal 8 950 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aarika OÜ tegevuse peamiseks eesmärgiks on parandada Eestis käitumise-, arengu- ja psüühikahäiretega laste, noorukite, täiskasvanute töö- ja tegevusvõimet ning elukvaliteeti.

25.05.2010.a loodi OÜ Aarika Koolituskeskus, mis tegeleb täiskasvanu koolituste korraldamisega.

Aime Humal	juhatuse liige		30.06.2010
------------	----------------	-------	------------

Merle Rohtmets	juhatuse liige		30.06.2010
----------------	----------------	-------	------------

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab järgnevatel lehekülgedel toodud Aarika 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Aarika OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus liige

Aime Humal

Juhatus liige

Merle Rohtmets

Tallinn, 30. juuni 2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	166 285	435
Nõuded ja ettemaksed	104 740	78 233
Varud		25 433
Kokku käibevara	271 025	104 101
Kokku varad	271 025	104 101
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	56 000	51 000
Võlad ja ettemaksed	55 993	6 588
Kokku lühiajalised kohustused	111 993	57 588
Kokku kohustused	111 993	57 588
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 513	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 519	6 513
Kokku omakapital	159 032	46 513
Kokku kohustused ja omakapital	271 025	104 101

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	14.07.2008 - 31.12.2008
Müügitulu	672 100	75 253
Muud äritulud	22 674	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-171 624	-16 047
Mitmesugused tegevuskulud	-236 710	-52 698
Tööjõukulud	-172 315	
Ärikasum (-kahjum)	114 125	6 508
Finantstulud ja -kulud	-1 606	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 519	6 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 519	6 513

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	14.07.2008 - 31.12.2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	114 125	6 508
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 507	-78 233
Varude muutus	25 433	-25 433
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	49 405	6 588
Laekunud intressid	46	5
Makstud intressid	-1 652	
Kokku rahavood äritegevusest	160 850	-90 565
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	90 000	51 000
Saadud laenude tagasimaksed	-85 000	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest		40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 000	91 000
Kokku rahavood	165 850	435
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	435	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	165 850	435
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	166 285	435

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.07.2008	40 000		0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			6 513	6 513
31.12.2008	40 000		6 513	46 513
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		4 000	108 519	112 519
31.12.2009	40 000	4 000	115 032	159 032

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aarika OÜ 2009.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Aarika OÜ kohustuslik reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	389	263
Arvelduskontod	165 896	172
Kokku raha	166 285	435

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	82 109	66 707
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	5 916
Muud nõuded	20 610	5 610
Ettemaksed	2 021	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	104 740	78 233

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	82 109	66 707
Kokku nõuded ostjate vastu	82 109	66 707

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		5 916
Üksikisiku tulumaks	6 242	
Sotsiaalmaks	17 015	
Töötuskindlustusmaksed	2 039	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 665	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 961	5 916

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ettemaksed varude eest	0	25 433
Kokku varud		25 433

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omanikulaen	56 000	56 000		
Lühiajalised laenud kokku	56 000	56 000		
Laenukohustused kokku	56 000	56 000		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omanikulaen	51 000	51 000		
Lühiajalised laenud kokku	51 000	51 000		
Laenukohustused kokku	51 000	51 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	2 921	6 588
Võlad töövõtjatele	17 111	0
Maksuvõlad	35 961	0
Kokku võlad ja ettemaksed	55 993	6 588

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
võlad hankijatele	2 921	6 588
Kokku võlad tarnijatele	2 921	6 588

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
palga võlgnevus	17 111	0
Kokku võlad töövõtjatele	17 111	0

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	14.07.2008 - 31.12.2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	672 100	75 253
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	672 100	75 253
Kokku müügitulu	672 100	75 253
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	14.07.2008 - 31.12.2008
Ruumide rent	60 392	14 212
Sotsiaalteenus	611 708	61 041
Kokku müügitulu	672 100	75 253

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	14.07.2008 - 31.12.2008
Muud	22 674	0
Kokku muud äritulud	22 674	0

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	14.07.2008 - 31.12.2008
Muud	171 624	16 047
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	171 624	16 047

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	14.07.2008 - 31.12.2008
Üür ja rent	81 447	31 126
kommunaalteenused	20 791	6 750
sidekulud	28 782	8 466
panga teenustasud	1 193	131
juriidilised kulud	4 731	508
transportteenus	90 595	477
Muud	9 171	5 240
Kokku mitmesugused tegevuskulud	236 710	52 698

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	14.07.2008 - 31.12.2008
Palgakulu	128 335	0
Sotsiaalmaksud	43 980	0
Kokku tööjõukulud	172 315	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	0

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	14.07.2008 - 31.12.2008
Intressitulud	46	5
Intressikulud	-1 652	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 606	5

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	56 000	51 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	14.07.2008 - 31.12.2008
Arvestatud tasu	8 950	0

Aruande digitaalallkirjad

AARIKA OÜ (registrikood: 11516623) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME HUMAL	Juhatuse liige	01.09.2010
MERLE ROHTMETS	Juhatuse liige	02.09.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 519
Kokku	115 032
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	111 032
Kokku	115 032

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 519
Kokku	115 032
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	111 032
Kokku	115 032

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaaltoetuste maksete	88101	611708	91.01%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	60392	8.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aime Humal	43410302735	Rahu 12-44, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5111119
Mobiiltelefon	+372 56233019
E-posti aadress	info@aarika.ee
Veebilehe aadress	www.aarika.ee