

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ InCase

registrikood: 11538145

tänava/talu nimi, Akadeemia 1-2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51003

telefon: +372 53418317, +372 5287669

e-posti aadress: maarja.pajula@incase.ee, kristiina.kruuse@incase.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Põhikirjajärgne tegevus

InCase on uuringufirma, mis pakub turundus- ja ühiskonnauuringute täisteenust, alustades nõustamisest uuringuprobleemi määratlemisel ning lõpetades uuringutulemuste tõlgendamise ja tegutsemissoovituste pakkumisega. InCase on edasiviivaks jõuks nii äri, avalikule kui kolmandale sektorile, pakkudes neile uuringute kaudu faktipõhist teavet organisatsiooni võtmeküsimuste lahendamiseks.

InCase väärtustab teadmisi - Professionaalsuse saavutamine õppimise ja kogemuse ühendamise kaudu. Uuringutel põhinevad sügavad teadmised. Teadmised arengu alusena.

InCase on uuendusmeelne - Ilma raamideta paindlik mõtlemine ja uute viiside otsimine eesmärkideni jõudmiseks. Hoiame uuringute valdkonnas kätt aja pulsil.

InCase jätab jälje - Tegutsemine parema tuleviku nimel. Soov olla oma valdkonnas teerajajaks.

2011. majandusaasta

2011. majandusaastal viis InCase läbi uuringuprojekte nii avalikule kui ka äri sektorile. Samuti sai 2011. aastal alguse pikaajalisem koostöö ühe turundusagentuuriga.

Personal ja investeeringud

Majandusaastal ei olnud ettevõtte palgal ühtegi töötajat, mistõttu puudusid ettevõttel ka tööjõukulud. Investeeringuid materiaalsesse ega immateriaalsesse põhivarasse ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012. aastal jätkab InCase kasvuteed ning tegemist on esimese aastaga, mil teadustöö kõrvalt asutatud uuringufirma on selle omanikele ja uurijatele ainsaks põhitööks. Kindlust kasvu planeerimiseks annavad juba töös olevad mahukad projektid ning pikaajalised koostöölepped.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 076	1 484	
Nõuded ja ettemaksed	490	0	
Kokku käibevara	5 566	1 484	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	377	1 029	2
Kokku põhivara	377	1 029	
Kokku varad	5 943	2 513	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	36	36	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-79	675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 430	-754	
Kokku omakapital	5 943	2 513	
Kokku kohustused ja omakapital	5 943	2 513	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 176	553	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96	-212	
Mitmesugused tegevuskulud	0	-447	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-652	-652	
Ärikasum (kahjum)	3 428	-758	
Finantstulud ja -kulud	2	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 430	-754	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 430	-754	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 428	-758
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	652	652
Kokku korrigeerimised	652	652
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-490	0
Kokku rahavood äritegevusest	3 590	-106
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	2	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	4
Kokku rahavood	3 592	-102
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 484	1 586
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 592	-102
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 076	1 484

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		711	3 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-754	-754
Muutused reservides		36	-36	0
31.12.2010	2 556	36	-79	2 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 430	3 430
31.12.2011	2 556	36	3 351	5 943

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ InCase raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ InCase kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja -kohustused võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Eelmisel ja käesoleval aruandeaastal hinnati kõigi klientide nõuded tõenäoliselt laekuvateks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 krooni. Materiaalne põhivara võetakse algsest 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 -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse 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. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

IT-seadmed ja muu põhivara 20-33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte on aasaaruande koostamisel on lugenud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgemat juhtkonda, mainitud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	2 199	2 199	2 199
Akumuleeritud kulum	-518	-518	-518
Jääkmaksumus	1 681	1 681	1 681
Amortisatsioonikulu	-652	-652	-652
31.12.2010			
Soetusmaksumus	2 199	2 199	2 199
Akumuleeritud kulum	-1 170	-1 170	-1 170
Jääkmaksumus	1 029	1 029	1 029
Amortisatsioonikulu	-652	-652	-652
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 110	1 110	1 110
Akumuleeritud kulum	-733	-733	-733
Jääkmaksumus	377	377	377

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei olnud möödunud aastal palgalisi töötajaid.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

InCase OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ InCase (registrikood: 11538145) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARJA PAJULA	Juhatuse liige	02.07.2012
KRISTIINA KRUUSE	Juhatuse liige	02.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-79
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 430
Kokku	3 351

2011. aasta kasumit ei jaotata ning kasum lisatakse eelmiste perioodide tulemile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	4176	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristiina Kruuse	48602120013		20000 EEK
Maarja Pajula	48510175214		20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53418317
Mobiiltelefon	+372 5287669
E-posti aadress	maarja.pajula@gmail.com
E-posti aadress	kristiina.kruuse@gmail.com