

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ InCase

registrikood: 11538145

tänavatalu nimi, Akadeemia 1-2
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51003

telefon: +372 53 418 317

e-posti aadress: incase@incase.ee

kodulehekülg: www.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	9
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.

2010. majandusaasta

2010. majandusaastal oli firma äritegevuses paus seoses ühe osaniku lapsehoolduspuhkusele suundumise ja teise osaniku õpingutega Melbourne'i Ülikoolis Austraalias. Kuna firma sel ajal ei tegutsenud, kuid püsikulud säilisid, näitab 2010. majandusaasta aruanne ka kahjumit.

Personal ja investeeringud

Majandusaastal ei olnud ettevõtte palgal ühtegi töötajat, mistõttu puudusid ettevõttele tööjõukulud. Samuti ei tehtud investeeringuid materiaalsesse ega immateriaalsesse põhivarasse.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2011. aasta algusest on InCase taas aktiivne tegutsev uuringufirma, mis on keskendunud kvalitatiivsetele turundus- ja ühiskonnauuringutele. Teadustöö tegemise kõrvalt väikselt alguse saanud firmal on plaan kasvada omas nišis oluliseks tegijaks uuringuettevõtete turul. Kindlust kasvu planeerimiseks annab nii firma sügav erialane teadmistepagas, uuteks väiksemateks investeeringuteks vajalik kapital kui 2011. aasta alguses märgatavalt suurenenud juba tehtud ja veel töös olevate uuringuprojektide maht. Klientide huvi ja vajadused uuringute järele on selgelt kasvamas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	23 214	24 814
Kokku käibevara	23 214	24 814
Põhivara		
Materiaalne põhivara	16 100	26 300
Kokku põhivara	16 100	26 300
Kokku varad	39 314	51 114
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	556	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 558	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 800	11 114
Kokku omakapital	39 314	51 114
Kokku kohustused ja omakapital	39 314	51 114

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	26.09.2008 - 31.12.2009
Müügitulu	8 650	47 720
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 305	-2 517
Mitmesugused tegevuskulud	-7 000	-26 000
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 200	-8 100
Ärikasum (-kahjum)	-11 855	11 103
Finantstulud ja -kulud	55	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 800	11 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 800	11 114

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	26.09.2008 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 855	11 103
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 200	8 100
Kokku korrigeerimised	10 200	8 100
Kokku rahavood äritegevusest	-1 655	19 203
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-14 400
Laekunud intressid	55	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	55	-14 389
Kokku rahavood	-1 600	4 814

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.09.2008	40 000			40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			11 114	11 114
31.12.2009	40 000		11 114	51 114
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-11 800	-11 800
Muutused reservides		556	-556	0
31.12.2010	40 000	556	-1 242	39 314

Osakapitalis majandusaastal muutusi ei toimunud.

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 Eesti kroonides.

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 algselt 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 algselt 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 akumuleeritud 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 õiglates 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

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	34 400	34 400	34 400
Akumuleeritud kulum	-8 100	-8 100	-8 100
Jääkmaksumus	26 300	26 300	26 300
Amortisatsioonikulu	-10 200	-10 200	-10 200
31.12.2010			
Jääkmaksumus	16 100	16 100	16 100

Lisa 3 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttes ei olnud möödunud aastal palgalisi töötajaid.

Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

OÜ InCase (registrikood: 11538145) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARJA PAJULA	Juhatuse liige	30.06.2011
KRISTIINA KRUUSE	Juhatuse liige	30.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 800
Kokku	-1 242
Ettevõtte on alustanud 2011.aastal aktiivset majandustegevust ja planeerib lõpetada majandusaasta kasumiga, millega kaetakse 2010.aasta kahjum.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	8650	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 5287669
Mobiiltelefon	+372 53418317
E-posti aadress	kristiina.kruuse@gmail.com
E-posti aadress	maarja.pajula@gmail.com