MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012
aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Ärikoda OÜ

registrikood: 12039711

tänava nimi: Aida 1-2

küla: Muraste küla
vald: Harku vald
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 76901

telefon: +372 5287906

e-posti aadress: info@arikoda.com, merikesele2@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed 10

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu 10

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad 10

Lisa 5 Materiaalne põhivara 11

Lisa 6 Võlad tarnijatele 11

Lisa 7 Võlad töövõtjatele 11

Lisa 8 Müügitulu 12

Lisa 9 Tööjõukulud 12

Lisa 10 Osakapital 12

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad 12

Lisa 12 Seotud osapooled 13

Tegevusaruanne

Ärikoda OÜ on Eesti erakapitalil põhinev osaühing, mis on tegutsenud kaks aastat. Ettevõtte põhilisteks tegevusaladeks on üldehitustööde teostamine, viimistlustööd ja remonttööd.

Lõppenud Eesti majandusaastal on läinud väga hästi ja seda eriti võrreldes paljude teiste maailma riikidega. 2012. aasta majanduskasv tugines peamiselt sisemajanduse arengule. Inflatsioon oli möödunud aastal 4,2%.

Ärikoda OÜ aruandeaasta müügimahuks kujunes 131 063 eurot. Võib märkida, et saavutatud tulemus on teise majandusaasta kohta väga hea. Ületades esimese aasta käivet üle kahe korra.

Ettevõte lõpetas majandusaasta kasumiga, 13 037 eurot.

Majandustegevuse piirkonnaks oli Eesti Vabariik .

Ärikoda OÜ juhatusse kuulub 1 liige, kellele tasu ei makstud.

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes.

2012. aastal tasuti 2500 eurot osakapitali rahalise sissemaksena.

2013. aastaks on Eesti Pank prognoosinud Eesti majanduse stabiilset arengut ja oodatav majandusekasv on 3%. Oodata on ka inflatsiooni aeglustumist, langedes aastal 2013 3,3%- ni.

Tänane Eesti küllastunud ehitusturg on loonud olukorra, kus ettevõte suudab püsida konkurentsis vaid siis, kui suudab klientidele pakkuda kõrget ehituskvaliteeti mitte ehituskvantiteeti. Oma tegevuses lähtub ettevõte mitmest prinsiibist: ehituskvaliteet, tähtaegadest kinnipidamine, kliendiga sõlmitud kokkulepete täpset täitmist, soodsat hinda ning sõbralikku suhtumist.

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on müügitulu kasvatamine, firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.
Juhtkonna üheks prioriteediks on teenindustaseme jätkuv parandamine

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 891	3 420	
Nõuded ja ettemaksed	4 231	5 788	2,3
Kokku käibevara	**31 122**	**9 208**	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 830	2 750	5
Kokku põhivara	**1 830**	**2 750**	
Kokku varad	**32 952**	**11 958**	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 500	3 500	
Võlad ja ettemaksed	10 785	5 328	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	**14 285**	**8 828**	
Kokku kohustused	**14 285**	**8 828**	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 880	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 037	3 130	11
Kokku omakapital	**18 667**	**3 130**	
Kokku kohustused ja omakapital	**32 952**	**11 958**	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	11.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	131 063	57 671	8
Muud äritulud	1 777	778	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 448	-39 473	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 101	-4 623	
Tööjõukulud	-23 179	-10 477	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 080	-750	5
Ärikasum (kahjum)	**13 032**	**3 126**	
Finantstulud ja -kulud	5	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	**13 037**	**3 130**	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	**13 037**	**3 130**	

Rahavoogude aruanne
(eurodes)

	2012	11.01.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 032	3 126
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 080	750
Kokku korrigeerimised	**2 080**	**750**
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 057	-5 788
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 457	5 328
Laekunud intressid	5	4
Kokku rahavood äritegevusest	**24 631**	**3 420**
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 160	-3 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	**-1 160**	**-3 500**
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	5 150
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 650
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	**0**	**3 500**
Kokku rahavood	**23 471**	**3 420**
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 420	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	**23 471**	**3 420**
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 891	3 420

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.01.2011	2 500		-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 130	3 130
31.12.2011	2 500		-2 500	3 130	3 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)				13 037	13 037
Muutused reservides		250			250
Muud muutused omakapitalis			2 500	-250	2 250
31.12.2012	2 500	250	0	15 917	18 667

31.12.2011. aasta bilanssi ja omakapitali muutuste aruanne korrigeeritud.
1) Nõue osaniku vastu -2500 eur
2) Osakapital nimiväärtuses 2500 eur
3) Sissemaksmata osakapital -2500 eur

Ärikoda OÜ on 2012. aastal tasunud rahalise sissemaksena osakapitali 2500 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ärikoda OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.
Ärikoda OÜ kasumiaruanne on koostatud seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel ja rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruandeperiood 11.01.2012-31.12.2012

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas, pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2012 on ümber hinnatud eurodess bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamiseks on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansi päeval.Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summades
lähtudes.Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.
Lootusetuid nõudeid bilansis ei ole.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.
Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetod.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.
Olulisuse printsiipi lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.
Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 eurot.Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 eurot, kantakse kuludesse.

Ettevõte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	2-10
Inventar	2-10

Rendid

Ettevõte kui rentnik
Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimakse jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.
Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeriguid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikajalisi nõudeid.
Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.
Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuste 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 ettevõte 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 ettevõte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks
Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendid määraga 21/79 netodividendidena väjamakstud summast. Dividendidelt arvestatud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, milise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuste summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole
üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:
(a) Emaettevõte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
(b) Tütarettevõtted;
(c) Sidusettevõtted;
(d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
(e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,
välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
(f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed,
kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud 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 saadud tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 981	3 981		
Ostjatelt laekumata arved	3 981	3 981		
Ettemaksed	250	250		
Tulevaste perioodide kulud	250	250		
Kokku nõuded ja ettemaksed	**4 231**	**4 231**		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 788	5 788		
Ostjatelt laekumata arved	5 788	5 788		
Kokku nõuded ja ettemaksed	**5 788**	**5 788**		

31.12.2011 korrigeeritud Nõue osaniku vastu -2500 eurot.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	3 981	5 788
Kokku nõuded ostjate vastu	**3 981**	**5 788**

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 692	537
Üksikisiku tulumaks	572	367
Sotsiaalmaks	1 230	796
Kohustuslik kogumispension	49	19
Töötuskindlustusmaksed	133	101
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	**4 676**	**1 820**

Lisa 5 Materiaalne põhivara
(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
11.01.2011			
Soetusmaksumus	0		0
Akumuleeritud kulum	0		0
Jääkmaksumus	0		0
Ostud ja parendused	3 500		3 500
Amortisatsioonikulu	-750		-750
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 500		3 500
Akumuleeritud kulum	-750		-750
Jääkmaksumus	2 750		2 750
Ostud ja parendused		1 160	1 160
Amortisatsioonikulu	-1 500	-580	-2 080
31.12.2012			
Soetusmaksumus	3 500	1 160	4 660
Akumuleeritud kulum	-2 250	-580	-2 830
Jääkmaksumus	1 250	580	1 830

Lisa 6 Võlad tarnijatele
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tarnijatele tasumata arved	3 689	831
Kokku võlad tarnijatele	**3 689**	**831**

Lisa 7 Võlad töövõtjatele
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	1 570	1 015
Kokku võlad töövõtjatele	**1 570**	**1 015**

Lisa 8 Müügitulu
(eurodes)

	2012	11.01.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	131 063	57 671
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	**131 063**	**57 671**
Kokku müügitulu	**131 063**	**57 671**
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustööd, remonttööd	131 063	57 671
Kokku müügitulu	**131 063**	**57 671**

Lisa 9 Tööjõukulud
(eurodes)

	2012	11.01.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	17 252	7 796
Sotsiaalmaksud	5 693	2 572
Töötuskindlustusmaks	234	109
Kokku tööjõukulud	**23 179**	**10 477**
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 10 Osakapital
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ärikoda OÜ tasunud osakapitali 2012. aastal rahalise sissemaksena.		

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	12 574	2 473
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 343	657
Kokku tingimuslikud kohustused	**15 917**	**3 130**

Tulumaks
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 15 917 eurot.
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljavõtmisel dividendidena on 3 343 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 12 574 eurot.

Lisa 12 Seotud osapooled
(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	**11.01.2011 - 31.12.2011**
Arvestatud tasu	0	357

Ärikoda OÜ 2012a. seotud osapooltega tehinguid ei teostanud ja tegevjuhtkonnale tasu ei arvestanud.

Aruande digitaalallkirjad

Ärikoda OÜ (registrikood: 12039711) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIVI PERTMANN	Juhataja	10.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 037
Kokku	**15 917**

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 037
Kokku	**15 917**

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	**41201**	**131063**	**100.00%**	**Jah**

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liivi Pertmann	**46302160235**		**2500 EUR**

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	**+372 5287906**
E-posti aadress	**merikesele2@hotmail.com**
E-posti aadress	**info@arikoda.com**