

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Arcis Partners OÜ

registrikood: 12109015

tänava/talu nimi, Padriku tee 14/4-7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10920

telefon: +372 6507500

e-posti aadress: info@arcisrealestate.eu

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	9
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Tulumaks	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Arcis Partners OÜ pakub kinnisvarainvesteeringute juhtimise- ja nõustamise teenust.

Aruandeperioodil tegeleti peamiselt uute kliendisuhete loomisega ja olemasolevate investeeringute juhtimisega.

2016. aastal on plaanis kliendibaasi jätkuvalt laiendada ning tulla turule uute investeerimistoodetega.

Ettevõtte ei ole töötajaid ning juhatuse liikmetele makstud tasud moodustasid aruandeperioodil 5 625 EUR , 2014. aastal 844 EUR .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	97 330	12 925	
Nõuded ja ettemaksed	17 939	14 756	2
Kokku käibevara	115 269	27 681	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 000	2 500	3
Nõuded ja ettemaksed	19 174	52 947	2
Materiaalne põhivara	1 357	7 830	4
Kokku põhivara	25 531	63 277	
Kokku varad	140 800	90 958	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	18 000	5
Võlad ja ettemaksed	8 052	6 572	6
Kokku lühiajalised kohustused	8 052	24 572	
Kokku kohustused	8 052	24 572	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 686	-3 127	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 562	67 013	
Kokku omakapital	132 748	66 386	
Kokku kohustused ja omakapital	140 800	90 958	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	204 641	107 278	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-26 401	-7 963	
Brutokasum (-kahjum)	178 240	99 315	
Üldhalduskulud	-66 167	-32 093	
Muud äritulud	2 472	0	
Ärikasum (kahjum)	114 545	67 222	
Intressikulud	-412	-5 009	
Muud finantstulud ja -kulud	3 729	4 800	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	117 862	67 013	
Tulumaks	-10 300	0	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 562	67 013	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	114 545	67 222	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 193	2 613	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 327	0	
Kokku korrigeerimised	-1 134	2 613	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 703	-7 678	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 351	-5 515	
Makstud intressid	-5 017	-1 303	
Kokku rahavood äritegevusest	112 042	55 339	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 458	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 863	0	4
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	3
Antud laenude tagasimaksed	37 500	0	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	41 863	-2 458	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-18 000	-43 510	6,9
Makstud dividendid	-41 200	0	8
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 300	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-69 500	-43 510	
Kokku rahavood	84 405	9 371	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 925	3 554	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	84 405	9 371	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	97 330	12 925	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-3 127	-627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	67 013	67 013
31.12.2014	2 500	63 886	66 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	107 562	107 562
Makstud dividendid	0	-41 200	-41 200
31.12.2015	2 500	130 248	132 748

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arcis Partners OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Transpordiseadmed 5 aastat

Arvutid ja seadmed 3 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	15 820	15 820	0	
Ostjatelt laekumata arved	15 820	15 820	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84	84	0	
Muud nõuded	19 174	0	19 174	
Laenunõuded	10 500	0	10 500	9
Intressinõuded	8 674	0	8 674	9
Ettemaksed	2 035	2 035	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 035	2 035	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 113	17 939	19 174	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	10 000	10 000		
Ostjatelt laekumata arved	10 000	10 000		
Muud nõuded	55 203	2 256	52 947	
Laenunõuded	48 000	0	48 000	9
Intressinõuded	4 947	0	4 947	9
Viitlaekumised	2 256	2 256		
Ettemaksed	2 500	2 500		
Muud nõuded				
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 703	14 756	52 947	

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	5 000	2 500
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 000	2 500

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	11 617	0	0	11 617	11 617
Akumuleeritud kulum	-3 633	0	0	-3 633	-3 633
Jääkmaksumus	7 984	0	0	7 984	7 984
Ostud ja parendused	0	1 500	959	2 459	2 459
Muud ostud ja parendused	0	1 500	959	2 459	2 459
Amortisatsioonikulu	-2 324	-132	-157	-2 613	-2 613
31.12.2014					
Soetusmaksumus	11 617	1 500	959	14 076	14 076
Akumuleeritud kulum	-5 957	-132	-157	-6 246	-6 246
Jääkmaksumus	5 660	1 368	802	7 830	7 830
Amortisatsioonikulu	-380	-498	-315	-1 193	-1 193
Müügid	-11 617	0	0	-11 617	-11 617
Muud muutused	6 337	0	0	6 337	6 337
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	1 500	959	2 459	2 459
Akumuleeritud kulum	0	-630	-472	-1 102	-1 102
Jääkmaksumus	0	870	487	1 357	1 357

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	6 863	0
Transpordivahendid	6 863	0
Kokku	6 863	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapooltelt		0			0	0	0	9
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapooltelt	18 000	18 000			10%	EUR	31.12.2015	9
Lühiajalised laenud kokku	18 000	18 000						
Seotud osapooltelt								
Laenukohustused kokku	18 000	18 000						

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 712	1 712	
Maksuvõlad	6 040	6 040	
Muud võlad	300	300	
Muud viitvõlad	300	300	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 052	8 052	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	1 160	1 160	
Maksuvõlad	806	806	
Muud võlad	4 606	4 606	
Intressivõlad	4 606	4 606	9
Kokku võlad ja ettemaksed	6 572	6 572	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puuduvad palgalised töötajad, juhatuse liikmele tehti väljamakseid aruandeaastal 5 625 eurot, 2014. aastal 844 eurot.

Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	41 200	10 300	0	0
Eesti	41 200	10 300	0	0
Kokku	41 200	10 300	0	0

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 130 248 eurot (31. detsember 2014: 63 886 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 26 050 eurot (31. detsembril 2014: 12 777 eurot).

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	19 174	0	52 947	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	22 606

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 017

2014	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 510

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 625	844

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2016

Arcis Partners OÜ (registrikood: 12109015) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS-JANEK JUSS	Juhatuse liige	20.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 562
Kokku	130 248
Jaotamine	
Dividendideks	104 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 248
Kokku	130 248

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	204641	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6507500
E-posti aadress	info@arcisrealestate.eu