

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Erikant OÜ

registrikood: 11544507

tänavatalu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 4c-6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13522

telefon: +372 5068109

e-posti aadress: stas.net@mail.ee, nereja@infonet.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	11

Tegevusaruanne

OÜ Erikant asutati 2008.a., ettevõtte põhitegevusalaks on finantsnõustamine. 2012.a. majandusaasta lõpetati 4546 euro kasumiga, realiseerimise netokäive oli 14 300 eurot, lisaks finantstulud summas 5 608 eurot.

Majandusaasta lõpus töötas ettevõttes üks töötaja (juhatuse liige), töötajale palka ei makstud. OÜ Erikant põhilised koostööpartnerid 2012.a. olid OÜ Snel Grupp ja OÜ BestCredit.

Alates 2012.a. OÜ Erikant peamisteks tegevusvaldkondadeks on ettevõtetele ja eraisikutele finantsjuhtimise- ja ärialase nõustamise pakkumine.

2013 aastal on plaanis jätkata finants- ja ärialase nõustamise osutamist nii uutele, kui ka olemasolevatele klientidele, kindlustades läbi usaldusväärse ja kvaliteetse teenuse kindla turupositsiooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 283	15 739	2
Nõuded ja ettemaksed	585	27 070	3
Kokku käibevara	39 868	42 809	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 009	18 642	5
Kokku põhivara	19 009	18 642	
Kokku varad	58 877	61 451	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 787	2 426	6
Võlad ja ettemaksed	532	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	3 319	2 426	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 746	8 759	6
Kokku pikaajalised kohustused	5 746	8 759	
Kokku kohustused	9 065	11 185	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 236	30 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 546	12 869	
Kokku omakapital	49 812	50 266	
Kokku kohustused ja omakapital	58 877	61 451	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	14 300	15 672	7
Muud äritulud	0	2 978	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-122	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 722	-5 114	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 220	-2 928	
Muud ärikulud	-1 091	-50	
Ärikasum (kahjum)	267	10 436	
Finantstulud ja -kulud	5 608	2 433	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 875	12 869	
Tulumaks	-1 329	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 546	12 869	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	267	10 436	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 220	2 928	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 968	
Muud korrigeerimised	-58	0	
Kokku korrigeerimised	4 162	-40	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 815	-2 175	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	532	0	
Laekunud intressid	0	3 089	
Makstud intressid	0	-306	
Muud rahavood äritegevusest	0	-350	
Kokku rahavood äritegevusest	7 776	10 654	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 583	-19 285	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 615	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	6 000	0	
Antud laenud	0	-55 737	
Antud laenude tagasimaksed	0	40 597	
Laekunud intressid	120	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 537	-24 810	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	23 670	19 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-12 630	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 652	0	
Makstud intressid	-458	0	
Makstud dividendid	-5 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 231	6 370	
Kokku rahavood	23 544	-7 786	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 739	23 525	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 544	-7 786	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 283	15 739	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	639	30 367	37 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 869	12 869
31.12.2011	6 391	639	43 236	50 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 546	4 546
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2012	6 391	639	42 782	49 812

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Erikant OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Erikant OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2012 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp Amortisatsiooni arvestusmeetod Amortisatsiooni määr aruandeaastal

Inventar, mööbel, kontoritehnika Lineaarne 20 %

Muud masinad ja seadmed Lähtuvalt tegelikust kasutusest 20%

Tootmiseseadmed ja transpordivahendid Lähtuvalt tegelikust kasutusest 20 %

Ehitised ja rajatised Lineaarne 8%

Mittetootmislike põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

1. olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;

2. müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
3. tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
4. tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
5. tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.
- Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 945	800
Arvelduskontod	36 338	14 939
Kokku raha	39 283	15 739

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	585	585		
Laenunõuded	531	531		
Intressinõuded	54	54		
Kokku nõuded ja ettemaksed	585	585		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	26 020	26 020		
Laenunõuded	24 201	24 201		
Intressinõuded	1 819	1 819		
Ettemaksed	1 050	1 050		
Tulevaste perioodide kulud	1 050	1 050		
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 070	27 070		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012
	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	532
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	532

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2010				
Soetusmaksumus	8 932		8 932	8 932
Akumuleeritud kulum	0		0	
Jääkmaksumus	8 932		8 932	8 932
Ostud ja parendused	19 285		19 285	19 285
Amortisatsioonikulu	-2 928		-2 928	-2 928
Allahindlused väärtuse languse tõttu	5 816		5 816	5 816
Müügid	-12 463		-12 463	-12 463
31.12.2011				
Soetusmaksumus	19 285		19 285	19 285
Akumuleeritud kulum	-643		-643	-643
Jääkmaksumus	18 642		18 642	18 642
Ostud ja parendused	2 239	2 348	4 587	4 587
Amortisatsioonikulu	-4 044	-176	-4 220	-4 220
31.12.2012				
Soetusmaksumus	21 524	2 348	23 872	23 872
Akumuleeritud kulum	-4 687	-176	-4 863	-4 863
Jääkmaksumus	16 837	2 172	19 009	19 009

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed		9 615
Transpordivahendid		9 615
Kokku		9 615

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Swedbank Liising AS	8 533	2 787	5 746		4.988	2015
Kapitalirendikohustused kokku	8 533	2 787	5 746			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Swedbank Liising AS	11 185	2 426	8 759		4.988	2015
Kapitalirendikohustused kokku	11 185	2 426	8 759			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	16 838	18 642
Kokku	16 838	18 642

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 300	15 672
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 300	15 672
Kokku müügitulu	14 300	15 672
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenused	14 300	15 672
Kokku müügitulu	14 300	15 672

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	120	3 088
Intressitulu laenukudele	0	3 088
Muud intressitulud	120	0
Intressikulud	-458	-305
Intressikulu kapitalirendilt	-458	-305
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-54	-350
Muud finantstulud ja -kulud	6 000	0
Kokku finantstulud ja -kulud	5 608	2 433

Aruande digitaalallkirjad

Erikant OÜ (registrikood: 11544507) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STANISLAV KUZNETSOV	Juhatuse liige	06.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 546
Kokku	42 782
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Kokku	6 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	14300	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stanislav Kuznetsov	38104300267	Õismäe tee 134-18, Eesti	6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5068109
E-posti aadress	nereja@infonet.ee
E-posti aadress	stas.net@mail.ee