

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 31.05.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Arthur Invest OÜ

registrikood: 12295785

tänavatalu nimi, Pagusoo 3-1

maja ja korteri number:

küla: Ussimäe küla

vald: Sõmeru vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44204

e-posti aadress: jellissejeva.julia@gmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Arthur Invest asutati 31.05.2012.a. Ettevõtte põhitegevuseks on investeerimine.

2012. majandusaastal andis ettevõtte omanik tähtajatu laenu summas 69000 eurot, mille intressiks on 0%. Saadud laenust ja müügitulust anti välja 17 lühiajalist laenu ja üks pikaajaline laen, mille jääk on aasta lõpuga 130 625 eurot. Võetud ega ka väljaantud laenudele tagatise seadud ei ole.

Lisaks soetati 25% osalus asutatavas ettevõttes Hansamets Investeeringud OÜ.

Majandusaastal teeniti müügitulu 54 175 eurot, millest 34 900 moodustasid programmeerimisteenused, 9 255 eurot disainiteenused ja 10 020 eurot vahendustasu.

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud, juhatusele tasusid ei makstud.

Julia Jelissejeva /juhatuse liige/
allkirjastatud digitaalselt

18.06.2013.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.05.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 706	0	2
Nõuded ja ettemaksed	132 922	2 500	3
Kokku käibevara	136 628	2 500	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	625	0	4
Nõuded ja ettemaksed	1 267	0	3
Materiaalne põhivara	1 005	0	6
Kokku põhivara	2 897	0	
Kokku varad	139 525	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 497	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 497	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	69 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	69 000	0	
Kokku kohustused	71 497	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 528	0	
Kokku omakapital	68 028	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	139 525	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	31.05.2012 - 31.12.2012	31.05.2012 - 31.05.2012	Lisa nr
Müügitulu	54 175	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-358	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-143	0	6
Ärikasum (kahjum)	53 674	0	
Finantstulud ja -kulud	11 854	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 528	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 528	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	31.05.2012 - 31.12.2012	31.05.2012 - 31.05.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	53 674	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	143	0	6
Kokku korrigeerimised	143	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-2 500	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 497	0	3
Laekunud intressid	16 196	0	12
Makstud intressid	-5 405	0	12
Kokku rahavood äritegevusest	67 105	-2 500	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 149	0	6
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-625	0	4
Antud laenud	-198 050	0	3
Antud laenude tagasimaksed	67 425	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-132 399	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	75 750	0	8
Saadud laenude tagasimaksed	-6 750	0	8
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	69 000	2 500	
Kokku rahavood	3 706	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 706	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 706	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
31.05.2012	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	65 528	65 528
31.12.2012	2 500	65 528	68 028

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Arthur Invest 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Nõuded ja ettemaksed

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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 akumulieeritud 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 ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid 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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar ja sisseseade	4

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).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.05.2012
Arvelduskontod	3 706	0
Kokku raha	3 706	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500	0	
Muud nõuded	131 689	130 422	1 267	
Laenunõuded	130 625	129 750	875	
Intressinõuded	1 064	672	392	
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 189	132 922	1 267	

	31.05.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500		

Laenulepinguid on 18, sellest füüsiliste isikutega 5. Laenud on tagatiseta. 17 laenulepingut on lühiajalised ja 1 pikaajaline, tagastamistähtajaga 31.07.2014.a.

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
Soetamine	625	625	5
31.12.2012	625	625	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 31.05.2012 - 31.12.2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.05.2012	31.12.2012
12471584	Hansamets Investeeringud OÜ	Eesti	Metsamajandus	0	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.05.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Hansamets Investeeringud OÜ	0	625	0	0	0	625
Kokku	0	625	0	0	0	625

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 149	1 149	1 149
Amortisatsioonikulu	-144	-144	-144
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 149	1 149	1 149
Akumuleeritud kulum	-144	-144	-144
Jääkmaksumus	1 005	1 005	1 005

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	2 497	2 497		
Muud viitvõlad	2 497	2 497		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 497	2 497		

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	69 000		69 000		0%	EUR	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	69 000		69 000				
Laenukohustused kokku	69 000		69 000				

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.05.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	31.05.2012 - 31.12.2012	31.05.2012 - 31.05.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 275	0
Läti	34 900	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 175	0
Kokku müügitulu	54 175	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-alased teenused	34 900	0
Disainiteenused	9 255	0
Vahendustasud	10 020	0
Kokku müügitulu	54 175	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	31.05.2012 - 31.12.2012	31.05.2012 - 31.05.2012
Väikevarad	302	0
Muud	56	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	358	0

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	31.05.2012 - 31.12.2012	31.05.2012 - 31.05.2012
Intressitulud	17 259	0
Intressitulu laenudelt	17 248	0
Muud intressitulud	11	0
Intressikulud	-5 405	0
Intressikulu laenudelt	-5 405	0
Kokku finantstulud ja -kulud	11 854	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.05.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	69 000	2 500	0

31.05.2012 - 31.12.2012	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

Arthur Invest OÜ (registrikood: 12295785) 31.05.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JULIA JELISSEJEVA	Juhatuse liige	18.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 528
Kokku	65 528
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 278
Kokku	65 528

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 528
Kokku	65 528
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 278
Kokku	65 528

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	34900	64.42%	Jah
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	10020	18.50%	Ei
Disainerite tegevus	74101	9255	17.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Julia Jelissejeva	48112035217		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jelissejeva.julia@gmail.com