

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Arcadia

registrikood: 10059425

tänava/talu nimi, Keskee 75

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12113

telefon: +372 5017442

e-posti aadress: toomas@arkaadia.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing Arcadia peamiseks tegevusalaks on majandus- ja juhtimisalaste konsultatsiooniteenuste osutamine ning metallitoodete müük Soome ehitusettevõtetele.

2012. aastal äriühingul töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmetele 2012. aastal tasusid ei makstud.

Praegusega analoogsete teenuste osutamisega on plaanis jätkata ka järgmisel aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 597	150	2
Nõuded ja ettemaksed	200 813	153 855	
Varud	150	0	4
Kokku käibevara	214 560	154 005	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	273 349	253 640	5
Kokku põhivara	273 349	253 640	
Kokku varad	487 909	407 645	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	143 303	189 772	6
Võlad ja ettemaksed	20 467	40 915	7
Kokku lühiajalised kohustused	163 770	230 687	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	30 325	9 587	6
Kokku pikaajalised kohustused	30 325	9 587	
Kokku kohustused	194 095	240 274	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 559	289 779	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 443	-125 220	
Kokku omakapital	293 814	167 371	
Kokku kohustused ja omakapital	487 909	407 645	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	961 635	2 781 978	8
Muud äritulud	24 538	15 232	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-843 172	-2 633 554	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 638	-294 302	
Muud ärikulud	2	0	
Ärikasum (kahjum)	117 365	-130 646	
Finantstulud ja -kulud	9 078	5 426	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	126 443	-125 220	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 443	-125 220	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	117 365	-130 646	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 635	7 302	
Varude muutus	-150	2 034	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 448	40 263	
Kokku rahavood äritegevusest	109 402	-81 047	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-19 709	-13 000	
Antud laenud	-191 812	0	
Antud laenude tagasimaksed	142 100	12 143	
Laekunud intressid	2 391	2 970	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-67 030	2 113	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	160 500	616 800	
Saadud laenude tagasimaksed	-151 233	-622 275	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-34 998	0	
Makstud intressid	-3 194	-7 169	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 925	-12 644	
Kokku rahavood	13 447	-91 578	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	150	91 728	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 447	-91 578	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 597	150	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	289 779	292 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-125 220	-125 220
31.12.2011	2 556	256	164 559	167 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	126 443	126 443
31.12.2012	2 556	256	291 002	293 814

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Arcadia 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse muudes ärituludes.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 2-12,5% aastas. Maad ei amortiseerita.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kõikide finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja makstakse.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	7	7
Arvelduskontod	13 590	143
Kokku raha	13 597	150

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 957	0	6 888	0
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	0
Sotsiaalmaks	0	107	0	0
Ettemaksukonto jääk	94			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 051	175	6 888	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ettemaksed varude eest	150	0
Kokku varud	150	0

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	240 640	0	240 640
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	240 640	0	240 640
Ostud ja parendused	3 250	9 750	13 000
31.12.2011			
Soetusmaksumus	243 890	9 750	253 640
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	243 890	9 750	253 640
Ostud ja parendused	0	19 709	19 709
31.12.2012			
Soetusmaksumus	243 890	29 459	273 349
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	243 890	29 459	273 349

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	36 832	16 094	20 738	
Pikaajalised laenud kokku	36 832	16 094	20 738	
Muud laenukohustused				
Muud laenud	136 796	127 209	9 587	
Muud laenukohustused kokku	136 796	127 209	9 587	
Laenukohustused kokku	173 628	143 303	30 325	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	54 033	54 033	0	
Pikaajalised laenud kokku	54 033	54 033	0	
Muud laenukohustused				
Muud laenud	145 326	135 739	9 587	
Muud laenukohustused kokku	145 326	135 739	9 587	
Laenukohustused kokku	199 359	189 772	9 587	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	20 292	20 292		
Maksuvõlad	175	175		
Kokku võlad ja ettemaksed	20 467	20 467		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	38 401	38 401		
Maksuvõlad	0	0		
Muud võlad	2 514	2 514		
Kokku võlad ja ettemaksed	40 915	40 915		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 397	91 387
Soome	902 238	2 690 591
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	961 635	2 781 978
Kokku müügitulu	961 635	2 781 978
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	59 397	91 387
Kauba müük	902 238	2 690 591
Kokku müügitulu	961 635	2 781 978

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	12 272	12 595
Intressitulu laenudelt	12 268	12 570
Muud intressitulud	4	25
Intressikulud	-3 194	-7 169
Intressikulu laenudelt	-3 194	-7 169
Kokku finantstulud ja -kulud	9 078	5 426

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	124 109	113 139

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2013

osaühing Arcadia (registrikood: 10059425) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LAAN	juhatuse esimees	25.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 443
Kokku	291 002
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	291 002
Kokku	291 002

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 443
Kokku	291 002
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	291 002
Kokku	291 002

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	902238	93.82%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	59397	6.18%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Laan	36808190245	Kesktee 75, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5017442
E-posti aadress	toomas@arkaadia.ee