

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AARIKA OÜ

registrikood: 11516623

tänavatalu nimi, Lauteri 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10114

telefon: +372 56233019, +372 5111119

e-posti aadress: info@aarika.ee

veebilehe aadress: www.aarika.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2012 – 31.12.2012 puuetega laste ja täiskasvanute igapäevaeluga toimetuleku, tervisliku seisundi rehabiliteerimise ja integreerimisega (EMTAK kood 88101). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatusel liikme töötasu majandusaastal oli 3541 eurot. Ühingu oli keskmiselt 2 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 16 588 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 003	35 867	1
Nõuded ja ettemaksed	15 475	11 027	3
Kokku käibevara	47 478	46 894	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	574	0	5
Kokku põhivara	574	0	
Kokku varad	48 052	46 894	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 334	7 304	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	8 334	7 304	
Kokku kohustused	8 334	7 304	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 778	8 355	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128	28 423	
Kokku omakapital	39 718	39 590	
Kokku kohustused ja omakapital	48 052	46 894	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	63 450	61 894	7
Muud äritulud	0	20	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 801	-434	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 884	-20 742	
Tööjõukulud	-20 130	-11 665	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10	0	5
Muud ärikulud	-1 534	-447	
Ärikasum (kahjum)	91	28 626	
Finantstulud ja -kulud	37	-203	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	128	28 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128	28 423	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	91	28 626
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10	0
Kokku korrigeerimised	-10	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 448	-2 984
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 030	3 709
Makstud intressid	0	-203
Muud rahavood äritegevusest	938	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 399	29 148
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-574	0
Antud laenud	-1 500	0
Antud laenude tagasimaksed	600	0
Laekunud intressid	9	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 465	0
Kokku rahavood	-3 864	29 148
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 867	6 719
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 864	29 148
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 003	35 867

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	8 355	11 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	28 423	28 423
31.12.2011	2 556	256	36 778	39 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	128	128
31.12.2012	2 556	256	36 906	39 718

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised 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 laekavas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Aarika OÜ kohustuslik reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	16 589	17 342
Arvelduskontod	15 414	18 525
Kokku raha	32 003	35 867

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 162	8 162			
Ostjatelt laekumata arved	8 162	8 162			
Muud nõuded	2 202	2 202			
Ettemaksed	5 111	5 111			
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 475	15 475			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 604	5 604			
Ostjatelt laekumata arved	5 604	5 604			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	314	314			4
Ettemaksed	5 109	5 109			
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 027	11 027			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	2 898
Üksikisiku tulumaks	0	133	0	173
Sotsiaalmaks	0	460	0	333
Kohustuslik kogumispension	0	25	0	15
Töötuskindlustusmaksed	0	58	0	38
Intress	0	966	0	369
Ettemaksukonto jääk	0		314	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 642	314	3 826

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	584	584
Amortisatsioonikulu	-10	-10
31.12.2012		
Soetusmaksumus	584	584
Akumuleeritud kulum	-10	-10
Jääkmaksumus	574	574

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 800	3 800			
Võlad töövõtjatele	1 798	1 798			
Maksuvõlad	1 642	1 642			4
Muud võlad	1 094	1 094			
Kokku võlad ja ettemaksed	8 334	8 334			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 477	2 477			
Võlad töövõtjatele	350	350			
Maksuvõlad	3 826	3 826			4
Muud võlad	651	651			
Kokku võlad ja ettemaksed	7 304	7 304			

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 450	61 894
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 450	61 894
Kokku müügitulu	63 450	61 894
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent. Koolitusteenus	1 581	8 970
Sotsiaalteenus	61 869	52 924
Kokku müügitulu	63 450	61 894

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	15 058	8 719
Sotsiaalmaksud	5 072	2 946
Kokku tööjõukulud	20 130	11 665
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 541	4 285

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2014

AARIKA OÜ (registrikood: 11516623) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE ROHTMETS	Juhatuse liige	31.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128
Kokku	36 906
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 906
Kokku	36 906

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaalhoolekanne majutuseta	88101	61869	97.51%	Jah
Mujal liigitamata sotsiaalhoolekanne majutuseta	88991	1581	2.49%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aime Humal	43410302735	Rahu 12-44, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5111119
Mobiiltelefon	+372 56233019
E-posti aadress	info@aarika.ee
Veebilehe aadress	www.aarika.ee