

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Arcus Invest OÜ

registrikood: 11723196

tänav a nimi, Madara

maja number: 27

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postsihtnumber: 80035

telefon: +372 5136873

e-posti aadress: okaar@hotmail.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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Arcus Invest põhitegevusaladeks on projektijuhtimine, jaemüük, sõiduki rent ja sõidjate vedu . Müügitulu oli 13 tuhat eurot .

Töötajaid aastal 2014 ei olnud palgakulu puudus ja juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 048	4 242	2
Nõuded ja ettemaksed	34 701	48 138	3
Varud	4 631	3 020	4
Kokku käibevara	40 380	55 400	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 250	1 250	7
Materiaalne põhivara	6 028	13 136	8
Kokku põhivara	7 278	14 386	
Kokku varad	47 658	69 786	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 495	38 715	9
Võlad ja ettemaksed	1 474	376	10
Kokku lühiajalised kohustused	30 969	39 091	
Kokku kohustused	30 969	39 091	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 883	24 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 006	3 690	
Kokku omakapital	16 689	30 695	
Kokku kohustused ja omakapital	47 658	69 786	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	13 659	27 650	13
Muud äritulud	478	526	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 134	-9 116	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 549	-8 402	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 260	-3 942	
Muud ärikulud	0	-1 250	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-13 806	5 466	
Intressikulud	-200	-2 000	
Muud finantstulud ja -kulud	0	224	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 006	3 690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 006	3 690	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 806	5 466	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 260	3 942	
Muud korrigeerimised	0	3 020	
Kokku korrigeerimised	2 260	6 962	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 068	111	
Varude muutus	-1 611	804	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 098	315	
Laekunud intressid	0	224	
Makstud intressid	-200	-2 000	
Muud rahavood äritegevusest	4 848	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 479	11 882	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 250	
Antud laenud	-7 800	-20 780	
Antud laenude tagasimaksed	22 305	7 350	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 505	-14 680	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 375	24 140	
Saadud laenude tagasimaksed	-20 595	-23 700	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 220	440	
Kokku rahavood	-3 194	-2 358	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 242	6 600	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 194	-2 358	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 048	4 242	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	24 193	27 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 690	3 690
31.12.2013	2 556	256	27 883	30 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 006	-14 006
31.12.2014	2 556	256	13 877	16 689

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Arcus Invest 2014 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulise vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja koservatiisetal alustel. Raamatupidamise aastaaruandekoostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsiustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatus hinnangul on osaühing jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisas toodud kasumiaruande skeem nr.1

Raha

Raha ja pangakontodena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse osaühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse osaühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 959 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 959 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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 asukohtkajastatakse 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 materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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 osaühing saab varaobjektiga

seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 959

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale. Samuti saab tulu müügitulehingult usaldusväärselt mõõta ja tasu laekumine on tõenäoline. Müügitulu sisaldab teenuste eest saadavaid summasid. Müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodis. Müügituluna kajastuvad väljastatud laenudelt saadavad intressi- ja muudtulud, sealhulgas viivised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	1 048	4 242

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 642	1 642
Ostjatelt laekumata arved	1 642	1 642
Muud nõuded	33 000	33 000
Laenunõuded	33 000	33 000
Ettemaksed	59	59
Tulevaste perioodide kulud	59	59
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 701	34 701
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 052	48 052
Ostjatelt laekumata arved	547	547
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	47 505	47 505
Ettemaksed	86	86
Muud makstud ettemaksed	86	86
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 138	48 138

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	4 631	3 020
Kokku varud	4 631	3 020

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	260	265
Erisoodustuse tulumaks	11	15
Sotsiaalmaks	17	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	288	304

Lisa 6 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12071809	Alabama OÜ	Eesti		50	50

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	1 250	1 250
31.12.2013	1 250	1 250
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	1 250	1 250
31.12.2014	1 250	1 250

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	29 636	29 636	29 636
Akumuleeritud kulum	-9 538	-9 538	-9 538
Jääkmaksumus	20 098	20 098	20 098
Amortisatsioonikulu	-3 942	-3 942	-3 942
Ümberklassifitseerimised	-3 020	-3 020	-3 020
Ümberklassifitseerimine varudega	-3 020	-3 020	-3 020
31.12.2013			
Soetusmaksumus	23 884	23 884	23 884
Akumuleeritud kulum	-10 748	-10 748	-10 748
Jääkmaksumus	13 136	13 136	13 136
Amortisatsioonikulu	-2 261	-2 261	-2 261
Ümberklassifitseerimised	-4 847	-4 847	-4 847
Ümberklassifitseerimine varudega	-4 847	-4 847	-4 847
31.12.2014			
Soetusmaksumus	15 070	15 070	15 070
Akumuleeritud kulum	-9 042	-9 042	-9 042
Jääkmaksumus	6 028	6 028	6 028

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud laenud	29 495	29 495		
Lühiajalised laenud kokku	29 495	29 495		
Laenukohustused kokku	29 495	29 495		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud laenud	38 715	38 715		
Lühiajalised laenud kokku	38 715	38 715		
Laenukohustused kokku	38 715	38 715		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 186	1 186
Maksuvõlad	288	288
Kokku võlad ja ettemaksed	1 474	1 474

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	72	72
Maksuvõlad	304	304
Kokku võlad ja ettemaksed	376	376

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	11 102	19 553
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 775	7 080
Kokku tingimuslikud kohustused	13 877	26 633

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 659	27 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 659	27 650
Kokku müügitulu	13 659	27 650
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate muu maismaavedu	8 612	10 035
Muu jaemüük	3 187	8 209
Koolitus	1 250	9 406
Muud	610	0
Kokku müügitulu	13 659	27 650

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 000	29 495	47 505	23 715

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47	1 274

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2015

Arcus Invest OÜ (registrikood: 11723196) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAVI KAAR	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 006
Kokku	13 877

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	8612	63.05%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	3797	27.80%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1250	9.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margit Kaar	48011174213		1278 EUR
Olavi Kaar	37702204211		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5136873
E-posti aadress	okaar@hot.ee