

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Arcane Konsultatsioonid OÜ

registrikood: 11098189

tänava/talu nimi, Nabala tee 37

maja ja korteri number:

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75401

telefon: +372 56459252

e-posti aadress: kerly.padar@arcane.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 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte loodi 2005 aasta jaanuaris. Ettevõtte peamine tegevusala on IT-teenuste osutamine ja arvutite ning arvutitarvikute müük. 2006 aastal lisandus ka raamatupidamise teenuse osutamine.

2015. aastal tegevus oli vähem aktiivne. Püsivaid töölepinguid ei sõlmitud.

2016. aastal plaanime säilitada sama müügikäivet. Püsivaid töölepinguid ei ole plaanis sõlmida.

2015 aastal töötasu ei ole makstud. Juhatajale tasu ei ole makstud.

2015 aasta kahjum kaetakse eelnevate aastate kasumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 817	4 082	2
Nõuded ja ettemaksed	1 179	43	3
Varud	698	698	
Kokku käibevara	4 694	4 823	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	484	860	5
Kokku põhivara	484	860	
Kokku varad	5 178	5 683	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	398	668	6
Kokku lühiajalised kohustused	398	668	
Kokku kohustused	398	668	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 203	2 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-235	-291	
Kokku omakapital	4 780	5 015	
Kokku kohustused ja omakapital	5 178	5 683	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	9 261	15 684	8
Muud äritulud	0	3	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 863	-14 421	10
Mitmesugused tegevuskulud	-257	-1 237	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-376	-320	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-235	-291	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-235	-291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-235	-291	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-235	-291	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	376	320	5
Kokku korrigeerimised	376	320	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 136	165	3
Varude muutus	0	-698	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-270	-305	6
Kokku rahavood äritegevusest	-1 265	-809	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-926	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-926	
Kokku rahavood	-1 265	-1 735	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 082	5 817	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 265	-1 735	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 817	4 082	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	2 494	5 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-291	-291
31.12.2014	2 556	256	2 203	5 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-235	-235
31.12.2015	2 556	256	1 968	4 780

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arcane Konsultatsioonid OÜ 2015. 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.

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.

Nõuded ja ettemaksed

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 tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

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

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse

kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu materiaalne põhivara	3 aastat

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	2 817	4 082
Kokku raha	2 817	4 082

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 179	1 179
Ostjatelt laekumata arved	1 179	1 179
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 179	1 179
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	43
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	43	43

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	106	43	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	106	43	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 217	1 217
Akumuleeritud kulum	-963	-963
Jääkmaksumus	254	254
Ostud ja parendused	926	926
Muud ostud ja parendused	926	926
Amortisatsioonikulu	-320	-320
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 143	2 143
Akumuleeritud kulum	-1 283	-1 283
Jääkmaksumus	860	860
Amortisatsioonikulu	-376	-376
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 143	2 143
Akumuleeritud kulum	-1 659	-1 659
Jääkmaksumus	484	484

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	106	106
Muud võlad	292	292
Muud viitvõlad	292	292
Kokku võlad ja ettemaksed	398	398
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	251	251
Maksuvõlad	0	0
Muud võlad	417	417
Muud viitvõlad	417	417
Kokku võlad ja ettemaksed	668	668

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 261	15 684
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 261	15 684
Kokku müügitulu	9 261	15 684
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müüdud kaubad	7 763	13 322
Müüdud teenused	1 498	2 362
Kokku müügitulu	9 261	15 684

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	0	3
Kokku muud äritulud	0	3

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 863	14 421
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 863	14 421

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	292	417

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.01.2016

Arcane Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 11098189) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERLY PADAR	Juhatuse liige	14.01.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-235
Kokku	1 968
Katmine	
muu	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 968
Kokku	1 968

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-235
Kokku	1 968
Katmine	
järgmise aasta kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 968
Kokku	1 968

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	7713	83.28%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1124	12.14%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	345	3.73%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	79	0.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kerly Padar	47902170237		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56459252
E-posti aadress	kerly.padar@arcane.ee