

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AARIKA OÜ

registrikood: 11516623

tänavatalu nimi, Rävala pst 8-c110

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 6620068, +372 56296019, +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	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2014 – 31.12.2014 puuetega laste ja täiskasvanute igapäevaeluga toimetuleku, tervisliku seisundi rehabiliteerimise ja integreerimisega (EMTAK kood 88101).

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Ühingu oli keskmiselt 9 töötajat, palgakulu 2014.aastal oli 62 649 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 793	48 581	2
Nõuded ja ettemaksed	55 407	14 248	3,4,5
Kokku käibevara	73 200	62 829	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 328	454	6
Kokku põhivara	2 328	454	
Kokku varad	75 528	63 283	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	150	0	7
Võlad ja ettemaksed	24 441	8 067	8
Kokku lühiajalised kohustused	24 591	8 067	
Kokku kohustused	24 591	8 067	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 404	36 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 279	15 498	
Kokku omakapital	50 937	55 216	
Kokku kohustused ja omakapital	75 528	63 283	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	95 760	94 875	9
Muud äritulud	9 446	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-616	-5 386	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 155	-36 943	
Tööjõukulud	-62 649	-33 569	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-300	-120	
Muud ärikulud	-2 582	-3 223	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 096	15 634	
Intressikulud	-207	-199	
Muud finantstulud ja -kulud	24	63	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 279	15 498	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 279	15 498	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 096	15 634	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	300	120	6
Kokku korrigeerimised	300	120	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 309	777	3,4,5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 374	-267	8
Muud rahavood äritegevusest	24	-136	
Kokku rahavood äritegevusest	-28 707	16 128	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 174	0	6
Antud laenude tagasimaksed	150	450	3,5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 024	450	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 850	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-8 700	0	7
Makstud intressid	-207	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57	0	
Kokku rahavood	-30 788	16 578	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 581	32 003	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30 788	16 578	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 793	48 581	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	36 906	39 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 498	15 498
31.12.2013	2 556	256	52 404	55 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 279	-4 279
31.12.2014	2 556	256	48 125	50 937

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 alljärgnevatel 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 otseselt 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 tööeest.

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 osapoolale. 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.

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.

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 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	5 993	8 318
Pank	11 800	40 263
Kokku raha	17 793	48 581

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 603	6 603
Ostjatelt laekumata arved	6 603	6 603
Nõuded seotud osapoolte vastu	28 782	28 782
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Muud nõuded	2 283	2 283
Laenunõuded	300	300
Intressinõuded	105	105
Viitlaekumised	1 878	1 878
Ettemaksed	17 736	17 736
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 407	55 407
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 746	6 746
Ostjatelt laekumata arved	6 746	6 746
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	1 812	1 812
Laenunõuded	450	450
Intressinõuded	88	88
Viitlaekumised	1 274	1 274
Ettemaksed	5 690	5 690
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 248	14 248

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 920		1 239
Erisoodustuse tulumaks		9		19
Sotsiaalmaks		3 575		2 185
Kohustuslik kogumispension		239		127
Töötuskindlustusmaksed		294		199
Intress				0
Ettemaksukonto jääk	3		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	6 037		3 769

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	300	300
Intressinõuded	105	105
Viitlaekumised	1 878	1 878
Kokku muud nõuded	2 283	2 283
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Laenunõuded	450	450
Intressinõuded	88	88
Viitlaekumised	1 274	1 274
Kokku muud nõuded	1 812	1 812

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	584	584
Akumuleeritud kulum	-10	-10
Jääkmaksumus	574	574
Amortisatsioonikulu	-120	-120
31.12.2013		
Soetusmaksumus	584	584
Akumuleeritud kulum	-130	-130
Jääkmaksumus	454	454
Ostud ja parendused	2 174	2 174
Amortisatsioonikulu	-300	-300
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 758	2 758
Akumuleeritud kulum	-430	-430
Jääkmaksumus	2 328	2 328

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	150	150		
Lühiajalised laenud kokku	150	150		
Laenukohustused kokku	150	150		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 228	3 228
Võlad töövõtjatele	4 073	4 073
Maksuvõlad	6 037	6 037
Muud võlad	651	651
Dividendivõlad	651	651
Saadud ettemaksed	10 452	10 452
Kokku võlad ja ettemaksed	24 441	24 441

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 406	2 406
Võlad töövõtjatele	1 241	1 241
Maksuvõlad	3 769	3 769
Muud võlad	651	651
Dividendivõlad	651	651
Kokku võlad ja ettemaksed	8 067	8 067

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	95 760	94 875
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	95 760	94 875
Kokku müügitulu	95 760	94 875
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sotsiaalteenus	95 760	94 875
Kokku müügitulu	95 760	94 875

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	46 761	23 903
Sotsiaalmaksud	15 888	9 666
Kokku tööjõukulud	62 649	33 569
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 557	3 720

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2016

AARIKA OÜ (registrikood: 11516623) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE ROHTMETS	Juhatuse liige	22.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 279
Kokku	48 125
Jaotamine	
Kokku	48 125

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaalhoolekanne majutuseta	88101	95760	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aime Humal	43410302735	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6620068
Mobiiltelefon	+372 5111119
Mobiiltelefon	+372 56296019
E-posti aadress	info@aarika.ee
Veebilehe aadress	www.aarika.ee