

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AARIKA OÜ

registrikood: 11516623

tänava/talu nimi, Rävala pst 8-c110
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	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 01.01.2015 – 31.12.2015 puuetega laste ja täiskasvanute igapäevaeluga toimetuleku, tervisliku seisundi rehabiliteerimise ja integreerimisega (EMTAK kood 88101).

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Ühingu oli keskmiselt 10 töötajat, palgakulu 2015.aastal oli 107 919,72 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 503	17 793	2
Nõuded ja ettemaksed	59 250	55 407	3
Kokku käibevarad	76 753	73 200	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 776	2 328	6
Kokku põhivarad	1 776	2 328	
Kokku varad	78 529	75 528	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	150	7
Võlad ja ettemaksed	39 936	24 441	8
Kokku lühiajalised kohustised	39 936	24 591	
Kokku kohustised	39 936	24 591	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 125	52 404	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 344	-4 279	
Kokku omakapital	38 593	50 937	
Kokku kohustised ja omakapital	78 529	75 528	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	142 108	95 760	9
Muud äritulud	0	9 446	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-389	-616	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 670	-43 155	
Tööjõukulud	-107 919	-62 649	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-552	-300	
Muud ärikulud	-2 780	-2 582	
Ärikasum (kahjum)	-12 202	-4 096	
Intressitulud	14	0	
Intressikulud	-156	-207	
Muud finantstulud ja -kulud	0	24	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 344	-4 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 344	-4 279	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 202	-4 096	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	552	300	
Kokku korrigeerimised	552	300	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 552	-41 309	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	15 344	16 374	
Muud rahavood äritegevusest	-126	24	
Kokku rahavood äritegevusest	16	-28 707	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-2 174	
Antud laenude tagasimaksed	0	150	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 024	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	8 850	
Saadud laenude tagasimaksed	-150	-8 700	
Makstud intressid	-156	-207	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-306	-57	
Kokku rahavood	-290	-30 788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 793	48 581	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-290	-30 788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 503	17 793	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 344	-12 344
31.12.2015	2 556	256	35 781	38 593

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).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 tööiga 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.

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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.

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 õiglasel 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 (20/80 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	5 157	5 993
Pank	12 346	11 800
Kokku raha	17 503	17 793

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 918	5 918
Ostjatelt laekumata arved	5 918	5 918
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 342	29 342
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Muud nõuded	2 833	2 833
Laenunõuded	300	300
Intressinõuded	117	117
Viitlaekumised	2 416	2 416
Ettemaksed	21 147	21 147
Muud makstud ettemaksed	21 147	21 147
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 250	59 250
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		2 139		1 920
Erioodustuse tulumaks		0		9
Sotsiaalmaks		4 215		3 575
Kohustuslik kogumispension		255		239
Töötuskindlustusmaksed		307		294
Ettemaksukonto jääk	10		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	6 916	3	6 037

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	300	300
Intressinõuded	117	117
Viitlaekumised	2 416	2 416
Kokku muud nõuded	2 833	2 833
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	300	300
Intressinõuded	105	105
Viitlaekumised	1 878	1 878
Kokku muud nõuded	2 283	2 283

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-552	-552
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 758	2 758
Akumuleeritud kulum	-982	-982
Jääkmaksumus	1 776	1 776

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	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		
Laenukohustised kokku	0	0		
	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		
Laenukohustised kokku	150	150		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 468	8 468
Võlad töövõtjatele	5 279	5 279
Maksuvõlad	6 916	6 916
Muud võlad	651	651
Dividendivõlad	651	651
Saadud ettemaksed	18 622	18 622
Muud saadud ettemaksed	18 622	18 622
Kokku võlad ja ettemaksed	39 936	39 936
	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

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	142 108	95 760
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	142 108	95 760
Kokku müügitulu	142 108	95 760
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sotsiaalteenus	142 108	95 760
Kokku müügitulu	142 108	95 760

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	80 679	46 761
Sotsiaalmaksud	27 241	15 888
Kokku tööjõukulud	107 920	62 649
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	8 069	4 557

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.12.2017

AARIKA OÜ (registrikood: 11516623) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE ROHTMETS	Juhatuse liige	15.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 344
Kokku	35 781
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 781
Kokku	35 781

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	142108	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merle Rohtmets	46904192757	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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