

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	12

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.

2010. aastal jätkati, kuid väiksemates mahtudes. Püsivaid töölepinguid ei sõlmitud.

2011. aastal plaanime säilitada sama müügikäivet. Püsivaid töölepinguid ei sõlmita.

2010 aastal töötasu ei ole makstud. Juhatajale tasu ei ole makstud.

Sesoses eurole üleminekuga muudeti osakapital 23.11.2010 eurodeks. Endise 40 000 krooni asemel sai 2556 eurot ehk 39 993 krooni.

2010 aastal tekkinud kahjumist tingitud omakapitali vähemine plaanitakse taastada järgmise aasta kasumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 608	33 306	2
Nõuded ja ettemaksed	77 136	95 969	3
Varud	53 010	66 763	4
Kokku käibevara	135 754	196 038	
Kokku varad	135 754	196 038	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	95 798	155 998	6
Kokku lühiajalised kohustused	95 798	155 998	
Kokku kohustused	95 798	155 998	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	39 993	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 960	-4 990	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77	1 030	
Kokku omakapital	39 956	40 040	
Kokku kohustused ja omakapital	135 754	196 038	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	278 156	468 692	9
Muud äritulud	0	328	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-273 271	-445 152	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 978	-8 076	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-14 808	5
Muud ärikulud	-23	0	
Ärikasum (-kahjum)	-116	984	
Finantstulud ja -kulud	39	46	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-77	1 030	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77	1 030	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-116	984	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	14 808	5
Kokku korrigeerimised	0	14 808	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 833	-42 118	3
Varude muutus	13 753	33 026	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-60 200	21 269	
Laekunud intressid	32	46	
Kokku rahavood äritegevusest	-27 698	28 015	
Kokku rahavood	-27 698	28 015	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 306	5 291	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 698	28 015	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 608	33 306	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	-4 990	39 010
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 030	1 030
31.12.2009	40 000	4 000	-3 960	40 040
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-77	-77
Muud muutused omakapitalis	-7			-7
31.12.2010	39 993	4 000	-4 037	39 956

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arcane Konsultatsioonid OÜ 2010. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 5 000 krooni.

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 akumuliseeritud 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 arvele 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 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu inventar	3
IT seadmed	2

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 1.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 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.

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.

Lisainformatsioon

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	5 608	33 306
Kokku raha	5 608	33 306

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	21 600	43 594
Ettemaksed	55 536	52 375
Kokku Nõuded ja ettemaksed	77 136	95 969

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	53 010	65 455
Ettemaksed varude eest	0	1 308
Kokku varud	53 010	66 763

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	28 504	28 504
Akumuleeritud kulum	-13 696	-13 696
Jääkmaksumus	14 808	14 808
Amortisatsioonikulu	-14 808	-14 808
31.12.2009		
Soetusmaksumus	28 504	28 504
Akumuleeritud kulum	-28 504	-28 504
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2010		
Soetusmaksumus	28 504	28 504
Akumuleeritud kulum	-28 504	-28 504

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	9 835	
Maksuvõlad	8 938	22 942	7
Muud võlad	86 860	123 221	
Kokku võlad ja ettemaksed	95 798	155 998	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 938	22 942
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 938	22 942

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	39 993	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osakapital registreeriti eurodesse 23.11.2010. Osakapital eurodes on 2556.		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	278 156	468 692
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	278 156	468 692
Kokku müügitulu	278 156	468 692
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Müüdud kaubad	254 673	445 883
Müüdud teenused	23 483	22 809
Kokku müügitulu	278 156	468 692

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	268 021	445 152
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 250	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	273 271	445 152

Lisa 11 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	868 020	123 221

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Arcane Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 11098189) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERLY PADAR	Juhatuse liige	30.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77
Kokku	-4 037
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-4 000
muu	-44
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-4 044

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77
Kokku	-4 037
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-4 000
järgmise aasta kasum	-44
Kokku	-4 044

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	254673	91.56%	Jah
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	20683	7.44%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2800	1.01%	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