

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Arkos Kaubandus

registrikood: 10457686

tänava/talu nimi, Kivi põik 5
maja ja korteri number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75312

telefon: +372 6035341

faks: +372 6035419

e-posti aadress: arkos.est@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

2011. aastal tegeles OÜ Arkos Kaubandus peamiselt Aloe Vera joogi maaletoomise ja turustamisega ning ehitusmasinate rendiga. Aloe Vera joogi turustuskohaks oli põhiliselt Eesti, vähesel määral ka Soome. Majandusaasta 2011 lõppes kahjumiga.

2012. aastal jätkatakse põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 721	28 264	2
Nõuded ja ettemaksed	69 098	344 389	
Varud	67 721	56 718	
Kokku käibevara	148 540	429 371	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	43 209	22 727	4
Kokku põhivara	43 209	22 727	
Kokku varad	191 749	452 098	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 241	3 001	
Kokku lühiajalised kohustused	1 241	3 001	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	236 473	
Võlad ja ettemaksed	0	655	
Kokku pikaajalised kohustused	0	237 128	
Kokku kohustused	1 241	240 129	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	201 322	201 322	
Kohustuslik reservkapital	63 912	63 912	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-53 265	-566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 461	-52 699	
Kokku omakapital	190 508	211 969	
Kokku kohustused ja omakapital	191 749	452 098	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	81 765	68 931	5
Muud äritulud	655	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 311	-78 188	6
Mitmesugused tegevuskulud	-33 494	-32 305	
Tööjõukulud	-9 602	-5 566	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 518	-5 573	
Muud ärikulud	0	-61	
Ärikasum (kahjum)	-21 505	-52 762	
Finantstulud ja -kulud	44	63	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 461	-52 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 461	-52 699	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-21 505	-52 762	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 518	5 573	
Kokku korrigeerimised	18 518	5 573	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	27 815	-6 613	
Varude muutus	0	42 517	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 760	1 847	
Makstud intressid	-2	0	
Kokku rahavood äritegevusest	23 066	-9 438	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-39 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	5 113	
Laekunud intressid	46	122	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 954	5 235	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-655	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-655	0	
Kokku rahavood	-16 543	-4 203	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 264	32 526	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 543	-4 203	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-59	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 721	28 264	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	201 322	63 912	-566	264 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-52 699	-52 699
31.12.2010	201 322	63 912	-53 265	211 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 461	-21 461
31.12.2011	201 322	63 912	-74 726	190 508

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Arkos Kaubandus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Arkos Kaubandus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud Eesteurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvas nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud aritmeetilise keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on organisatsiooni juhatus, juhatuse liikmete lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 366	26
Arvelduskontod	10 355	28 238
Kokku raha	11 721	28 264

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				151
Käibemaks	1 411			1 597
Üksikisiku tulumaks		188		40
Sotsiaalmaks		634		228
Töötuskindlustusmaksed		61		19
Intress				1
Ettemaksukonto jääk			3 118	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 411	883	3 118	2 036

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	129 957	3 876	133 833
Akumuleeritud kulum	-102 900	-2 633	-105 533
Jääkmaksumus	27 057	1 243	28 300
Amortisatsioonikulu	-5 492	-81	-5 573
31.12.2010			
Soetusmaksumus	129 957	3 876	133 833
Akumuleeritud kulum	-108 392	-2 714	-111 106
Jääkmaksumus	21 565	1 162	22 727
Ostud ja parendused	39 000		39 000
Amortisatsioonikulu	-21 232	2 714	-18 518
Muud muutused	3 876	-3 876	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	132 925		132 925
Akumuleeritud kulum	-89 716		-89 716
Jääkmaksumus	43 209	0	43 209

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 448	68 691
Soome	317	240
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 765	68 931
Kokku müügitulu	81 765	68 931
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusseadmete rentimine	30 037	25 776
Toidukaupade ja jookide müük	50 294	40 386
Reklaamiteenuste osutamine	100	0
Mujal liigitamata kodutarvete müük	1 334	2 769
Kokku müügitulu	81 765	68 931

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	36 653	73 599
Transpordikulud	5 658	4 589
Tollikulud		
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	42 311	78 188

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 076	4 141
Sotsiaalmaksud	2 526	1 425
Töötuskindlustus	0	0
Kokku tööjõukulud	9 602	5 566
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 140	4 141

Juhatuse liikmele arvestati ja maksti töötasu 4 140 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Arkos Kaubandus (registrikood: 10457686) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIKOLAI IŠTŠENKO	Juhatuse liige	18.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-53 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 461
Kokku	-74 726

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-53 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 461
Kokku	-74 726

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	30037	36.74%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	50294	61.51%	Ei
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	1334	1.63%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	100	0.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nikolai Ištšenko	35903070267		201322 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6035341
Faks	+372 6035419
E-posti aadress	arkos.est@gmail.com