

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Arana Projekt OÜ

registrikood: 12057703

tänava/talu nimi, Mahla 56-46

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11213

telefon: +372 56483270

e-posti aadress: elari@arana.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	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Muud ärikulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

TEGEVUSARUANNE

Arana Projekt OÜ on 2011. aastal asutatud ehitusettevõte, mis osutab klientidele erinevaid siseviimistlustööid. 2012. aasta jooksul on ettevõtte ennast turul kinnitanud ning leidnud koostööpartnereid edasise tegevuse jätkamiseks.

Arana Projekt OÜ käive aastal 2012 on 45 738 (2011: 15 217) eurot, mis teeb käibe kasvuks 207%. Aruandeaasta lõpetati 15 162 euro (2011: -5 585) suuruse kasumiga.

Palgakulu moodustas aruandeaastal 5 240 (2011: 6 954) eurot, sealhulgas juhatuse liikmele makstud juhtimistasu 3 900 (2011: 3 200) eurot. Ettevõtte keskmine töötajate arv 2012. aastal oli 1 (2011: 2).

ETTEVÕTTE PÕHILISED FINANTSNAITAJAD:

31.12.2012 31.12.2011

	31.12.2012	31.12.2011
Kasumi kasv ¹	136%	100%
Maksevõime katekordaja (kordades) ²	10,69	-2,71
Võlakordaja (kordades) ³	0,09	-0,57
Omavaralisus ⁴	91%	-157%

2013. aastal on jätkuvalt peamiseks eesmärgiks suurendada müügitulu, koostööpartnerite võrgustikku ning klientuuri. Samuti on eesmärgiks laiendada siseviimistlustöödelt üldehitustöödele, mis toob kaasa tegevusmahu suurenemise. Tegevusmahu suurenemine toob omakorda kaasa personali laiendamise.

Elari Jõendi
Juhatuse liige

¹Kasumi kasv (%) = (aruandeaasta kasum 2012 - aruandeaasta kasum 2011) / aruandeaasta kasum 2011*100

² Maksevõime katekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

³ Võlakordaja (kordades) = kohustused kokku / bilansimaht

⁴ Omavaralisus (%) = omakapital / bilansimaht*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 241	526	2
Nõuded ja ettemaksud	3 458	2 727	3
Kokku käibevara	15 699	3 253	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	1 068	5
Kokku põhivara	0	1 068	
Kokku varad	15 699	4 321	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	3 622	7 406	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 622	7 406	
Kokku kohustused	3 622	7 406	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 585	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 162	-5 585	
Kokku omakapital	12 077	-3 085	
Kokku kohustused ja omakapital	15 699	4 321	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	09.02.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	45 738	15 217	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 958	-13 206	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 510	-449	
Tööjõukulud	-5 240	-6 954	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-104	-182	
Muud ärikulud	-764	-11	10
Ärikasum (kahjum)	15 162	-5 585	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 162	-5 585	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 162	-5 585	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	09.02.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 162	-5 585	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	104	182	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	764	0	
Kokku korrigeerimised	868	182	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-731	3 562	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 784	1 117	
Kokku rahavood äritegevusest	11 515	-724	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 250	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	200	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	200	-1 250	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood	11 715	526	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	526	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 715	526	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 241	526	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.02.2011	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-5 585	-5 585
31.12.2011	2 500	-5 585	-3 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	15 162	15 162
31.12.2012	2 500	9 577	12 077

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arana Projekt OÜ 2012. 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.

Arana Projekt OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel ning rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil (äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliselt nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumus, 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 soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-6
Transpordivahendid	3-5
Inventar ja muud tööriistad	2-3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	11 240	0
Arvelduskontod	1 001	526
Kokku raha	12 241	526

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 377	3 377	0	0
Ostjatelt laekumata arved	3 377	3 377	0	0
Ettemaksed	81	81	0	0
Tulevaste perioodide kulud	81	81	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 458	3 458	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 686	2 686	0	0
Ostjatelt laekumata arved	2 686	2 686	0	0
Ettemaksed	41	41	0	0
Tulevaste perioodide kulud	41	41	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 727	2 727	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	149	67
Üksikisiku tulumaks	60	60
Sotsiaalmaks	198	198
Kohustuslik kogumispension	12	9
Töötuskindlustusmaksed	22	25
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	441	359

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 250	1 250	1 250
Akumuleeritud kulum	-182	-182	-182
Jääkmaksumus	1 068	1 068	1 068
Amortisatsioonikulu	-104	-104	-104
Müügid	-964	-964	-964
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	09.02.2011 - 31.12.2011
Masinad ja seadmed	200	0
Transpordivahendid	200	0
Kokku	200	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	45	45	0	0	
Võlad töövõtjatele	760	760	0	0	
Maksuvõlad	441	441	0	0	4
Muud võlad	2 376	2 376	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 622	3 622	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0	0	0	0	
Võlad töövõtjatele	759	759	0	0	
Maksuvõlad	359	359	0	0	4
Muud võlad	6 288	6 288	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 406	7 406	0	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	09.02.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 738	15 217
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 738	15 217
Kokku müügitulu	45 738	15 217
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja viimistlustööd	45 738	15 217
Kokku müügitulu	45 738	15 217

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	09.02.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	3 900	5 197
Sotsiaalmaksud	1 340	1 757
Kokku tööjõukulud	5 240	6 954
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	09.02.2011 - 31.12.2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	764	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	9
Muud	0	2
Kokku muud ärikulud	764	11

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 016	7 484
09.02.2011 - 31.12.2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 751

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	09.02.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	5 240	4 256

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2013

Arana Projekt OÜ (registrikood: 12057703) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELARI JÕENDI	Juhatuse liige	30.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 162
Kokku	9 577
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 577
Kokku	9 577

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 162
Kokku	9 577
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 577
Kokku	9 577

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	45738	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hannes Tamp	37111060305	Linnapasauna, Lestima küla, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	1000 EUR
Rait Tamp	38903070305	Lastekodu 22-74, Tallinn, Harju maakond, Eesti	750 EUR
Elari Jõendi	38305214919	Mahla tänav 56-46, Eesti	750 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56483270
E-posti aadress	elari@arana.ee