

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Arsoona

registrikood: 10991138

tänavatalu nimi, Veerenni 58A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

telefon: +372 5137171

e-posti aadress: arne@arsoona.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Arsoona OÜ on kantud Eesti Vabariigi Äriregistrisse 26.11.2003 reg.nr. 10991138.

Firma omanik on Arne Sõna.

Arsoona OÜ alustas oma tegevust sügisel 2003.a. Põhiliseks tegevusalaks on erinevate analüüside tegemine ja personalijuhtimisteenuse pakkumine. Aruandeaastal alustati lennijaamades reisijateveo teenuse pakkumist kaubamärgi Airport Shuttle nime all.

Lepingulist tööjõudu kasutati aruandeaastal 7674 euro eest (2010.a. 0 eurot).

Müügitulu aruandeaastal oli 42368 (2010.a. 13 184) eurot. 2011.majandusaasta lõpetas Arsoona OÜ 26 115 eurose kahjumiga (2010.a. oli kahjum 3 676 eurot).

Arsoona OÜ juhatuse on üheliikmeline: Arne Sõna – juhatuse liige. Juhatuse liikmed töö eest juhatuses tasu saanud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) 5,75 (2011), 17,48 (2010)

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

Arsoona OÜ-i arengusuunad aastaks 2012 on:

Hoida olemasolevaid kliendisuhteid ja leida lisaks uusi kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 243	7 959	2
Nõuded ja ettemaksed	44 023	39 941	3
Kokku käibevara	57 266	47 900	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	1 757	
Kinnisvarainvesteeringud	0	34 512	
Kokku põhivara	0	36 269	
Kokku varad	57 266	84 169	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 596	
Võlad ja ettemaksed	9 950	1 145	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	9 950	2 741	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	7 997	
Kokku pikaajalised kohustused	0	7 997	
Kokku kohustused	9 950	10 738	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	6
Registreerimata osakapital	4 921	4 921	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 028	61 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 115	-3 676	
Kokku omakapital	47 316	73 431	
Kokku kohustused ja omakapital	57 266	84 169	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	42 368	13 184	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-797	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 125	-17 977	
Tööjõukulud	-10 314	0	8
Muud ärikulud	-12 594	-28	
Ärikasum (kahjum)	-25 665	-5 618	
Finantstulud ja -kulud	-450	1 942	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 115	-3 676	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 115	-3 676	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-25 665	-5 618	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivara müügist	12 846	0	
Kokku korrigeerimised	12 846	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 082	2 338	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 805	-95	
Makstud intressid	-453	-370	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 549	-3 745	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	23 423	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	173	
Laekunud intressid	3	2 311	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	23 426	2 484	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-9 593	-1 510	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 593	-1 510	
Kokku rahavood	5 284	-2 771	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 959	10 730	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 284	-2 771	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 243	7 959	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	10 226	4 921	256	61 704	77 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-3 676	-3 676
31.12.2010	10 226	4 921	256	58 028	73 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-26 115	-26 115
31.12.2011	10 226	4 921	256	31 913	47 316

Täiendav informatsioon osakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas nr. 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arsoona OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Arsoona OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel ja immateriaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande

kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit vaid ettevõtte poolt väljamakstavaid dividende. Alates 01. jaanuarist 2008.a. on väljamakstud dividendide maksumääraks 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 6.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	13 215	7 756
Arvelduskontod	28	203
Kokku raha	13 243	7 959

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	5 615	1 533
Lühiajaline laen	29 067	29 067
Intressid	9 341	9 341
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 023	39 941

Lühiajaline laen on antud ettevõttele ja eraisikule, intressiga vastavalt 7,5% ja 8,5% aastas. Laenu tagasimakse tähtaeg on 31.12.2012.a.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	12	0
Käibemaks	326	696
Üksikisiku tulumaks	398	0
Sotsiaalmaks	1 050	0
Kohustuslik kogumispension	47	0
Töötuskindlustusmaksed	134	0
Intress	41	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 008	717

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	7 314	428
Võlad töövõtjatele	628	0
Maksuvõlad	2 008	717
Kokku võlad ja ettemaksed	9 950	1 145

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	10 226	10 226
18.01.12 on ettevõtte osakapital 10 226 eurot. Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustab 31 913 (31.12.2010.a. 58 028) eurot. Seega, maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 6 702 (2010.a. 12 186) eurot ja dividendidena saab välja maksta 25 211 (2010.a. 45 842) krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.a.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 942	13 184
Läti	6 490	0
Leedu	936	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 368	13 184
Kokku müügitulu	42 368	13 184
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201 Põhivara rent ja vahendustegevus	0	12 749
82991 Läbirääkimiste ettevalmistamine	31 730	435
49399 Reisijateveo teenus	10 638	0
Kokku müügitulu	42 368	13 184

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 674	0
Sotsiaalmaksud	2 640	0
Kokku tööjõukulud	10 314	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõtte juhtkonnale töötasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Arsoona (registrikood: 10991138) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE SÕNA	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 115
Kokku	31 913

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 115
Kokku	31 913

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	31730	74.89%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	10638	25.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arne Sõna	36406092723	Saue linn, Harju maakond, Eesti	10226 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5137171
E-posti aadress	arne@arsoona.ee