

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Arling Invest

registrikood: 11016926

tänav a nimi, Tehnika 55
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 10136

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6446 303

faks: +372 627 2506

e-posti aadress: katrinamaris@hotmail.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing asutati 2004. a veebruaris. Ettevõtte põhitegevusteks on raamatupidamisteenused, kinnisvara haldus, rent ja muud äriteenused. 2010. aastal jätkatakse samade tegevustega.

Väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks 2009. aasta ei tehtud.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Juhatus liikmetele arvestati 2009. aastal juhatuse liikme tasu 24 000 krooni. Soodustusi juhatuse liikmele ei tehtud. Juhatus liikme ja tegevjuhi ennetähtaegsel vabastamisel kompensatsioone ei ole kokku lepitud.

Töötajaid 2009. a ei olnud. Teenuseid osutas juhatuse liige ja teenuseid osteti ka osaliselt sisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Arling Invest juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu varasid, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 31.05.2010 vahemikul.

Varasid ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Arling Invest jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009. aasta majandusaasta aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas 31.05.2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	121 438	149 405	2
Nõuded ja ettemaksed	28 600	18 750	3
Kokku käibevara	150 038	168 155	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	48 800	48 800	5
Materiaalne põhivara	1 275 834	1 342 086	7
Immateriaalne põhivara	20 937	25 000	8
Kokku põhivara	1 345 571	1 415 886	
Kokku varad	1 495 609	1 584 041	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	100 000	100 000	
Võlad ja ettemaksed	47 910	43 689	9
Kokku lühiajalised kohustused	147 910	143 689	
Kokku kohustused	147 910	143 689	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Registreerimata osakapital	879 866	1 083 866	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	312 486	21 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 347	291 063	
Kokku omakapital	1 347 699	1 440 352	
Kokku kohustused ja omakapital	1 495 609	1 584 041	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	256 650	419 482	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 603	-7 308	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 752	-25 226	
Tööjõukulud	-31 920	-31 440	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-70 315	-66 877	
Muud ärikulud		-126	
Ärikasum (-kahjum)	111 060	288 505	
Finantstulud ja -kulud	287	2 558	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	111 347	291 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 347	291 063	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	111 060	288 505
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	70 315	66 877
Kokku korrigeerimised	70 315	66 877
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 850	-9 366
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 221	7 648
Kokku rahavood äritegevusest	175 746	353 664
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-25 000
Laekunud intressid	287	2 558
Kokku rahavood investeerimistegevusest	287	-22 442
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-204 000	-223 134
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-204 000	-223 134
Kokku rahavood	-27 967	108 088
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	149 405	41 317
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 967	108 088
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	121 438	149 405

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	1 307 000	4 000	21 423	1 372 423
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				291 063	291 063
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		-223 134			-223 134
31.12.2008	40 000	1 083 866	4 000	312 486	1 440 352
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				111 347	111 347
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		-204 000			-204 000
31.12.2009	40 000	879 866	4 000	423 833	1 347 699

Osakapitali suuruseks on 40 000 krooni, investorid on teinud sissemakse osakapitali suurendamiseks, kuid see ei ole äriregistris veel registreeritud.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Masinate, seadmete ja muu inventari amortisatsiooninorm on 20-40% aastas, ehitistel 8% aastas.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	9 904	
Arvelduskontod	111 534	149 405
Kokku raha	121 438	149 405

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	28 600	18 750
Kokku Nõuded ja ettemaksed	28 600	18 750

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	420	406
Sotsiaalmaks	660	652
Kohustuslik kogumispension		40
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 080	1 098

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	48 800	48 800	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	48 800	48 800	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Malborg Invest OÜ	Eesti	Raamatupidamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	31.12.2009
Malborg Invest OÜ	48 800	48 800
Kokku:	48 800	48 800

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Ehitised	Masinaid ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	1 664 125	110 000	1 774 125
Akumuleeritud kulum	-255 163	-110 000	-365 163
Jääkmaksumus	1 408 962	0	1 408 962
Amortisatsioonikulu	-66 563		-66 563
31.12.2008			
Soetusmaksumus	1 664 125	110 000	1 774 125
Akumuleeritud kulum	-321 726	-110 000	-431 726
Jääkmaksumus	1 342 399	0	1 342 399
Amortisatsioonikulu	-66 565		-66 565
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 664 125	110 000	1 774 125
Akumuleeritud kulum	-388 291	-110 000	-498 291
Jääkmaksumus	1 275 834	0	1 275 834

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutitarkvara		
Ostud ja parendused	25 000		25 000
Amortisatsioonikulu	-313		-313
31.12.2008			
Soetusmaksumus	25 000		25 000
Akumuleeritud kulum	-313		-313
Jääkmaksumus	24 687		24 687
Amortisatsioonikulu	-3 750		-3 750
31.12.2009			
Soetusmaksumus	25 000		25 000
Akumuleeritud kulum	-4 063		-4 063
Jääkmaksumus	20 937		20 937

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 000	1 826	
Maksuvõlad	1 080	1 098	4
Muud võlad	45 830	40 765	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 910	43 689	

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	256 650	419 482
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	256 650	419 482
Kokku müügitulu	256 650	419 482
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raamatupidamine	121 550	247 482
Auditeerimine	68 100	
Kinnisvara rent	66 000	172 000
Konsultatsioon	1 000	
Kokku müügitulu	256 650	419 482

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	24 000	24 023
Sotsiaalmaksud	7 920	7 417
Kokku tööjõukulud	31 920	31 440
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	287	2 558
Kokku finantstulud ja -kulud	287	2 558

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AMC Amaris AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	100 000	45 830
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 000

	2009	
	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	18 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 000	9 156

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	2009
Arvestatud tasu	24 000

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Arling Invest (registrikood: 11016926) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Juhatuse liige	06.08.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	312 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 347
Kokku	423 833
Juhatuse otsustas kasumit mitte jaotada ning kanda 2009. aasta kasumi eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	312 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 347
Kokku	423 833
Kasumit ei jaotata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	121550	47.36%	Jah
Auditeerimine	69201	68100	26.53%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	66000	25.72%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	1000	0.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AMC Amaris Aktsiaselts	10068803	Tehnika 55/Roopa 23-7	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6446303
Mobiiltelefon	+3725090825
E-posti aadress	katrinamaris@hotmail.ee