

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi : OÜ Aldani Grupp

registrikood: 10750989

tänava nimi, Metsa 6

maja number:

alev: Kiili

vald: Kiili

postisihthnumber: 75401

maakond: Harjumaa

telefon: +372 50797333

e-posti aadress: ald.grupp@gmail.com

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Aldani Grupp OÜ alustas tegevust 2001.aastal. Tegevusaladeks on mootorsõidukite hooldus ja remont. 2009. aasta käive oli 1,79 miljonit krooni ja kahjum 357 tuhat krooni. Juhtkonna eesmärk on 2010.aasta jooksul taastada majanduslanguse eelne kasumlik äritegevus.

Keskmine töötajate arv 2009.aastal oli 4 inimest, töötasu arvestati kokku 244 tuhat krooni, sellest juhatuse liikmele arvestatud töötasu oli 77 tuhat krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu tegevjuhtkonnana olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Aldani Grupp 31.12.2009 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2009 – 31.12.2009 majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Aldani Grupp on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	80 238	216 646	2
Nõuded ja ettemaksed	120 117	73 832	3,4
Varud	254 232	0	5
Kokku käibevara	454 587	290 478	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	157 347	169 795	6
Kokku põhivara	157 347	169 795	
Kokku varad	611 934	460 273	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	400 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	164 595	85 954	4,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	564 595	85 954	
Kokku kohustused	564 595	85 954	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Registreerimata osakapital	30 000	0	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330 319	231 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-356 980	98 543	
Kokku omakapital	47 339	374 319	
Kokku kohustused ja omakapital	611 934	460 273	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 789 214	1 677 710	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 501 744	-1 232 217	
Mitmesugused tegevuskulud	-274 453	-181 517	12
Tööjõukulud	-327 724	-140 595	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 865	-24 865	6
Muud ärikulud	-17 436	0	
Ärikasum (-kahjum)	-357 008	98 516	
Finantstulud ja -kulud	28	27	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-356 980	98 543	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-356 980	98 543	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-357 008	98 516	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 865	24 865	6
Kokku korrigeerimised	24 865	24 865	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-46 284	-47 321	
Varude muutus	-254 233		
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	78 641	5 089	
Laekunud intressid	28	27	14
Kokku rahavood äritegevusest	-553 991	81 176	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 417		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 417		
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	400 000		7
Muud laekumised finantseerimistegevusest	30 000		10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	430 000		
Kokku rahavood	-136 408	81 176	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	216 646	135 470	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-136 408	81 176	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 238	216 646	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		4 000	231 776	275 776
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				98 543	98 543
31.12.2008	40 000		4 000	330 319	374 319
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-356 980	-356 980
Muud muutused omakapitalis		30 000			30 000
31.12.2009	40 000	30 000	4 000	-26 661	47 339

2009.aasta lõpus tegi ainuosanik sissemakse registreerimata osakapitali summas 30000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasel väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimisväärtus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Käibevarade allahindlus"

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine.

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10000 kroonist. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need

komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	2

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit.

Tootmispõhivara amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärioludele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulust kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	65 747	126 195
Arvelduskontod	14 491	90 451
Kokku raha	80 238	216 646

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	83 232	73 832
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36 885	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	120 117	73 832

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 354		
Üksikisiku tulumaks		2 679	1 997
Sotsiaalmaks		8 153	6 270
Kohustuslik kogumispension		0	380
Töötuskindlustusmaksed		1 038	171
Ettemaksukonto jääk	33 531		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 885	11 870	8 818

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	254 232
Kokku varud	254 232

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007				
Soetusmaksumus		219 525	219 525	219 525
Akumuleeritud kulum		-24 865	-24 865	-24 865
Jääkmaksumus		194 660	194 660	194 660
Amortisatsioonikulu		-24 865	-24 865	-24 865
31.12.2008				
Jääkmaksumus		169 795	169 795	169 795
Ostud ja parendused	12 417		12 417	12 417
Amortisatsioonikulu		-24 865	-24 865	-24 865
31.12.2009				
Jääkmaksumus	12 417	144 930	157 347	157 347

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	400 000	50 000	350 000	
Lühiajalised laenud kokku	400 000	50 000	350 000	
Laenukohustused kokku	400 000	50 000	350 000	

Omanik andis äriühingule %-ta laenu 400000 krooni, mis kavatsetakse tagasi maksta 5 aasta jooksul.

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	113 300	63 257
Kokku võlad tarnijatele	113 300	63 257

Võlad tarnijatele ei ületa pikemat perioodi kui 1 kalendrikuu.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	22 176	13 879
Võlg aruandvale isikule	4 498	0
Kokku võlad töövõtjatele	26 674	13 879

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	100	100
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Ainuosanik tegi 2009.aasta lõpus sissemakse registreerimata osakapitali summa 30000 krooni		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 789 214	1 677 710
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 789 214	1 677 710
Kokku müügitulu	1 789 214	1 677 710
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Mootorsõidukite hooldus ja remont	1 789 214	1 677 710
Kokku müügitulu	1 789 214	1 677 710

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	217 833	152 895
Mitmesugused bürookulud	22 369	17 118
Tööriistad, tööriided	16 709	0
Reklaam	0	2 078
Turvateenused	16 261	8 250
Pangateenused	1 281	1 176
Kokku mitmesugused tegevuskulud	274 453	181 517

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	244 331	105 000
Sotsiaalmaksud	83 393	35 595
Kokku tööjõukulud	327 724	140 595

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	42	27
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-14	0
Kokku finantstulud ja -kulud	28	27

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	430 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	77 000	66 500

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Aldani Grupp (registrikood: 10750989) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO LINKOLM	Juhatuse liige	15.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-356 980
Kokku	-26 661
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-26 661
Kokku	-26 661

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-356 980
Kokku	-26 661

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1789214	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alo Linkolm	36804094926	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ald.grupp@gmail.com
Mobiiltelefon	+372 5079733
Telefon	+372 6035878