

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Aarobalt

registrikood: 10825546

tänavatalu nimi, Maneeži 7-3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10117

maakond: Harju maakond

telefon: +3725041545

faks:

e-posti aadress: fis@hot.ee

veebilehe aadress:

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	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Muud nõuded	15
Lisa 7 Ettemaksed	16
Lisa 8 Materiaalne põhivara	17
Lisa 9 Kasutusrent	18
Lisa 10 Laenukohustused	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Võlad tarnijatele	21
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	22
Lisa 14 Muud võlad	23
Lisa 15 Saadud ettemaksed	24
Lisa 16 Osakapital	25
Lisa 17 Müügitulu	26
Lisa 18 Muud äritulud	27
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	28
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	29
Lisa 21 Tööjõukulud	30
Lisa 22 Muud ärikulud	31
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	32
Lisa 24 Seotud osapooled	33

Tegevusaruanne

OU AAROBALT tegevuskoht asub aadressil Mahtra 1, Tallinnas.

Firma põhitegevus on reisitenuste osutamine.

2009 aastal muugitulu moodustas 577112 krooni, mis on 37% vorra vahem, kui 2008 aastal.

OU AAROBALT on jätkuvalt tegutsev firma.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 198346 krooni. Puhkuse raha välja makstud summas 21476 krooni.

Arvestatud puhkusereserv aasta lõpul moodustas 5963 krooni.

Keskmine tootajate arv aruandeperioodil oli 4.

Noukogus on üks liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OU AROBALT raamatupidamise aastaaruande koostamise õigust ja tallelikust.

Juhatus kinnitab, et

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspohimotted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.
2. Raamatupidamise aastaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osauhingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
3. OU AROBALT on jätkuvalt tegutsev ariühing.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	222 784	535 794	654 982	2
Nõuded ja ettemaksed	45 445	41 905	21 011	3
Kokku käibevara	268 229	577 699	675 993	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	177 189	215 099	12 668	8
Kokku põhivara	177 189	215 099	12 668	
Kokku varad	445 418	792 798	688 661	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	31 286	0	0	9
Võlad ja ettemaksed	146 156	168 796	272 074	11
Kokku lühiajalised kohustused	177 442	168 796	272 074	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	96 071	156 870	0	10
Kokku pikaajalised kohustused	96 071	156 870		
Kokku kohustused	273 513	325 666	272 074	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	16
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 132	372 587	237 343	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-245 227	50 545	135 244	
Kokku omakapital	171 905	467 132	416 587	
Kokku kohustused ja omakapital	445 418	792 798	688 661	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	577 112	916 746	17
Muud äritulud	453	1	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-276 794	-135 225	19
Mitmesugused tegevuskulud	-181 102	-151 399	20
Tööjõukulud	-288 141	-557 705	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-48 925	-17 490	8
Muud ärikulud	0	-888	22
Ärikasum (-kahjum)	-217 397	54 040	
Finantstulud ja -kulud	-14 539	-3 495	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-231 936	50 545	
Tulumaks	-13 291		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-245 227	50 545	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-217 397	54 040	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	48 925	17 490	8
Kokku korrigeerimised	48 925	17 490	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 540	-20 894	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 640	-103 278	5
Kokku rahavood äritegevusest	-194 652	-52 642	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 016	-219 920	
Laekunud intressid	298	580	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 718	-219 340	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	206 661	
Saadud laenude tagasimaksed	-29 513	-49 791	
Makstud intressid	-14 608	-3 520	
Makstud dividendid	-50 000		
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 291		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-107 412	153 350	
Kokku rahavood	-312 782	-118 632	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	535 794	654 982	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-312 782	-118 632	
Valuutakursside muutuste mõju	-229	-556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	222 783	535 794	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	372 587	416 587
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			50 545	50 545
31.12.2008	40 000	4 000	423 132	467 132
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-245 227	-245 227
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2009	40 000	4 000	127 905	171 905

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AAROBALT 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestanud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on lahtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

2009. a. raamatupidamise aastaaruandes kajastavad OU AAROBALT finantsnaitajad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jaake (v.a. arvelduskrediit).

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Valisvaluutaks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks voetud tehingu toimumise päeval ametlik kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nouetena ostjate vastu kajastatakse osauhinu tavaprase aritegevuse kaigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalvaartus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtud allahindlused). Seejuures on nouet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendimaksumuime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud toenaoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal ebatoenaoliselt laekuvad summas. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetahtaeg on ületanud 360 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatoenaoliste nouete summa korrigeerimisena ja kulu vahendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetu nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tooeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 krooni.

Materiaalne põhivara voetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tootseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud vaartuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile voetud maeriaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. amortisatsioonimaar maaratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasuliku tooeast.

Amortisatsioonimaarade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muu inventar ja IT seadmed 20%

transpordivahendid 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja IT seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina kasitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara seonduvad riskid ja hüved kandavad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara oiglaste vaartuse summas või rendimaksete miinimumsumma

nuudvaartuses, juhul kui see on madalam. rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuste jaakvaartuse vahendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustused

Koik finantskohustused (volad hankijatele, voetud laenud, viitvolad ning muud luhi ja-pikaajalised volakohustused) voetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka koiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitakse luhiajaliseks, kui selle tasumise tahtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulud

Tulu teenuse muugist kajastatakse teenuse osutamise jarel, voi juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lahtudes valmidusastme meetodist,

Reisiteenuste tulu arvestatakse erikorra rakendamisel voi tavareeglite jargi.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	129 384	277 814
Arvelduskontod	93 400	257 980
Kokku raha	222 784	535 794

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	24 045	16 690
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 403	18 965
Muud nõuded	9 747	0
Ettemaksed	6 250	6 250
Kokku Nõuded ja ettemaksed	45 445	41 905

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	26 045	16 690
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 000	0
Kokku nõuded ostjate vastu	24 045	16 690
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 000	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-2 000	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				532
Üksikisiku tulumaks		5 462		7 715
Sotsiaalmaks		6 338		23 064
Kohustuslik kogumispension				340
Töötuskindlustusmaksed		507		480
Ettemaksukonto jääk	5 403		18 965	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 403	12 307	18 965	32 131

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	9 747	9 747		
Kokku muud nõuded	9 747	9 747		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	0	0		

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	6 250	6 250		
Kokku ettemaksed	6 250	6 250		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	6 250	6 250		
Kokku ettemaksed	6 250	6 250		

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus		14 127	14 127	32 173	46 300
Akumuleeritud kulum		-12 934	-12 934	-20 698	-33 632
Jääkmaksumus		1 193	1 193	11 475	12 668
Ostud ja parendused	206 661		206 661	13 259	219 920
Amortisatsioonikulu	-13 776	-888	-14 664	-2 826	-17 490
31.12.2008					
Soetusmaksumus	206 661	14 127	220 788	36 110	256 898
Akumuleeritud kulum	-13 776	-13 822	-27 598	-14 202	-41 800
Jääkmaksumus	192 885	305	193 190	21 908	215 098
Ostud ja parendused				11 016	11 016
Amortisatsioonikulu	-41 328	-305	-41 633	-7 292	-48 925
31.12.2009					
Soetusmaksumus	206 661	10 745	217 406	50 508	267 914
Akumuleeritud kulum	-55 104	-10 745	-65 849	-24 876	-90 725
Jääkmaksumus	151 557		151 557	25 632	177 189

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	29 513	47 791
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	31 286	29 513
1-5 aasta jooksul	96 071	127 357

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kasutusrent	31 286	31 286		
Lühiajalised laenud kokku	31 286	31 286		
Pikaajalised laenud				
Kasutusrent	96 071		96 071	
Pikaajalised laenud kokku	96 071		96 071	
Laenukohustused kokku	127 357	31 286	96 071	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kasutusrent	29 513	29 513		
Lühiajalised laenud kokku	29 513	29 513		
Pikaajalised võlakirjad				
Kasutusrent	127 357		127 357	
Pikaajalised võlakirjad kokku	127 357		127 357	
Laenukohustused kokku	156 870	29 513	127 357	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	50 851	32 195
Võlad töövõtjatele	16 670	33 166
Maksuvõlad	12 307	32 131
Muud võlad	45 822	50 798
Saadud ettemaksed	20 506	20 506
Kokku võlad ja ettemaksed	146 156	168 796

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Hooldusteenused	6 011	5 560
Reisiteenused	44 840	26 635
Kokku võlad tarnijatele	50 851	32 195

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tootasu	10 707	21 000
Puhkusetasu kohustused	5 963	12 166
Kokku võlad töövõtjatele	16 670	33 166

Lisa 14 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	45 822	45 822		
Kokku muud võlad	45 822	45 822		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	50 798	50 798		
Kokku muud võlad	50 798	50 798		

Lisa 15 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
ostjate ettemaksed	20 506	20 506
Kokku saadud ettemaksed	20 506	20 506

Lisa 16 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 17 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Hispaania	6 321	25 230
Kreeka	31 879	21 055
Bulgaaria	13 216	12 399
Eesti	126 245	219 000
Muud Euroopa Liidu riigid	1 372	5 098
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	179 033	282 782
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	144 452	317 935
Valgevene	13 825	99 216
Ukraina	1 410	8 765
Kasahstan	877	1 146
Türgi	87 549	87 268
Egiptus	63 197	77 270
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	86 769	42 364
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	398 079	633 964
Kokku müügitulu	577 112	916 746
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Reisiteenused	577 112	916 746
Kokku müügitulu	577 112	916 746

Lisa 18 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	453	1
Kokku muud äritulud	453	1

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	270 671	128 560
Muud	6 123	6 665
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	276 794	135 225

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	73 760	70 549
Lähetuskulud	16 757	21 980
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 000	
Muud	88 585	58 870
Kokku mitmesugused tegevuskulud	181 102	151 399

Lisa 21 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	216 648	421 935
Sotsiaalmaksud	71 493	135 770
Kokku tööjõukulud	288 141	557 705
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 22 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	0	888
Kokku muud ärikulud		888

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	298	581
Intressikulud	-14 608	-3 520
Intressikulu laenudelt	-14 608	-3 520
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-229	-556
Kokku finantstulud ja -kulud	-14 539	-3 495

Lisa 24 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	0	0	0	0

Seotud osapooled puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Aarobalt (registrikood: 10825546) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI MILOVIDOV	Juhatuse liige	08.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-245 227
Kokku	127 905
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 904
Kokku	127 904

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-245 227
Kokku	127 905
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 904
Kokku	127 904

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	577112	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Milovidov	35804270259	Türisalu küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	fis@hot.ee
Mobiiltelefon	+372 5041545