

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: OÜ Rahalaev

registrikood: 11514305

tänava/talu nimi, Tartu mnt 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 6818050

faks: +372 6818055

e-posti aadress: eimarrahumaa@hotmail.com

Sisukord

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Rahalaev asutati 2 juuli 2008.a. Esimene majandusaasta oli lühem, kui 12 kuud. Aktiivne majandustegevus puudus ja kahjum 787 tuhat saadi finantslepingutelt.

Ettevõttes ei töötanud ühtegi töötajat ja juhatuse liikmele eraldi tasu ei makstud ja ka ei arvestatud.

Lühiajaliste kohustuste suhe käibevaradesse 31.12.2009.a. seisuga oli 67% (31.12.2008.a. seisuga oli 32 %).

2010.a. aktiivset majandustegevust ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 12 toodud OÜ Rahalaev 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Rahalaev on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 428	42 731	2
Nõuded ja ettemaksed	37 139 891	19 006 849	3
Kokku käibevara	37 180 319	19 049 580	
Kokku varad	37 180 319	19 049 580	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 394 493	6 087 023	4
Võlad ja ettemaksed	1 738 941	128 931	5
Kokku lühiajalised kohustused	25 133 434	6 215 954	
Kokku kohustused	25 133 434	6 215 954	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 789 626	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-786 741	12 793 626	
Kokku omakapital	12 046 885	12 833 626	
Kokku kohustused ja omakapital	37 180 319	19 049 580	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	02.07.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Üldhalduskulud	-13 299	-38 238	
Ärikasum (-kahjum)	-13 299	-38 238	
Finantstulud ja -kulud	-773 442	12 831 864	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-786 741	12 793 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-786 741	12 793 626	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	02.07.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 299	-38 238	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	1 969	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 504	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-14 803	-36 269	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-1 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 500	40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 500	40 000	
Kokku rahavood	-2 303	2 731	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 731	40 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 303	2 731	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 428	42 731	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.07.2008	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	12 793 626	12 793 626
31.12.2008	40 000	0	12 793 626	12 833 626
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-786 741	-786 741
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2009	40 000	4 000	12 002 885	12 046 885

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse tehingupäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Nõuded ja ettemaksed

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

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasel 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 õiglasel väärtusel (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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	40 000	40 000
Arvelduskontod	428	2 731
Kokku raha	40 428	42 731

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud nõuded	37 139 891	19 006 849
Kokku Nõuded ja ettemaksed	37 139 891	19 006 849

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud osapool	8 577 163	8 577 163		
Bank DnB Nord	14 817 330	14 817 330		
Lühiajalised laenud kokku	23 394 493	23 394 493		
Laenukohustused kokku	23 394 493	23 394 493		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud osapool	6 087 023	6 087 023		
Lühiajalised laenud kokku	6 087 023	6 087 023		
Laenukohustused kokku	6 087 023	6 087 023		

Bank DnB Nord A/S saadud laen on lühiajaline investeerimislaen AS Alta Foods kohustuste refinantseerimiseks panga ees. Intressimäär on 6% aastas.

Seotud osapoollele antud laenu intress on 7% aastas.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	465	1 971	6
Muud võlad	1 738 476	126 960	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 738 941	128 931	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Eesti	465	1 971
Kokku võlad tarnijatele	465	1 971

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
1-osa 40 000 krooni		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2009 moodustas 12 002 886,15 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2009 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 9 482 280,06 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 2 520 607,09 krooni.

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	02.07.2008 - 31.12.2008
Intressitulud	838 073	1 597 371
Intressikulud	-613 481	0
Intressikulu laenudelt	-613 481	0
Muud finantstulud ja -kulud	-998 034	0
Garantiide ja käenduste fikseeritud tasu	0	11 361 453
Kokku finantstulud ja -kulud	-773 442	12 958 824

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	37 139 890	9 179 072	19 006 849	6 213 983

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2013

OÜ Rahalaev (registrikood: 11514305) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EIMAR RAHUMAA	Juhatuse liige	04.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 789 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-786 741
Kokku	12 002 885

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6818050
Faks	+372 6818055
E-posti aadress	anton.sigal@altacapital.ee