

10416550

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

17 -06- 2010

168

Liana Kaar

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.08.2008

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Arbalans OÜ

registrikood: 11520406

tänav a nimi, maja number: Peterburi tee 46

linn: Tallinn

postisihthnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5064940

e-posti aadress: arbalans@arbalans.ee

veebilehe aadress: www.arbalans.ee



Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Juhatuse allkirjad 2009 a. majandusaasta aruandele	14



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Arbalans OÜ on registreeritud äriregistris 04.08.2008 a. Käesolev aruanne on Arbalans OÜ eimene ja selle periood erineb tavapärasest 12 kuu pikkusest ning on koostatud 17 kuu kohta. Arbalans OÜ põhitegevusala on EMTAK-i järgi raamatupidamine, maksualane nõustamine nr. 69202. Tegevusala ei ole 2010.a. plaanis muuta.

Investeeringud

Põhivara ei ole soetatud. Väheväärtusliku varana on ostetud büroomööbel, millega sisustati renditud bürooruum. Suuremahulisi investeeringuid ei ole 2010 a. planeeritud.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Oleme tegutsenud alla kahe aasta. Firma tegutsemise algus langes üldisesse majandusliku madalseisu perioodi. Käesoleva aruande koostamise hetkeks oleme suutnud ettevõtte käivitamisega seotud ühekordsetest ja jooksvatest kuludest tekkinud kahjumi katta 35% ulatuses. Oleme sõlminud töötukassa kaudu lepingu tööpraktikandiga ja loodame 2010 a. juurde luua veel mitu töökohta. Kuna võimaldame kaugtööd ja osalise ajaga töö tegemist, võib meie firmaga tulevikus ennast siduda väikesed lapsed kasvatav või muul põhjusel kodus olev inimene.

Personal

Juhatus koosneb kahest liikmest. Keskmise töötajate arv oli 1. Palkade ja lisatasude kogusumma oli 53 131 krooni. Juhatusel liikmetele ei ole tasusid makstud. Juhatusel liikmete ametist lahkumisel või tagasikutsumisel ei ole neile tasusid ega soodustusi ette nähtud.

Olulised sündmused ja arengusuunad

Majandusaasta olulisemad sündmused: Firma käivitamine ja elushoidmine.

Reklaamikampaaniasse investeeriti ligikaudu 34,5 tuhat krooni. Kujundati välja firma logo ja arendati kodulehekülge.

Arengusuunad järgnevatel perioodidel:

Plaanis on suurendada müügiimahtu. Jätkata raamatupidamise teenuse pakkumist väikefirmadele ja korteriühistutele ning ettevõtetele, kellel ei ole mõistlik palgata endale kvalifitseeritud raamatupidajat. Jätkata teenuse veebipõhise osutamise järjepidevat arendamist, kvaliteedi suurendamist ja ajakulu vähendamist nimel. Raamatupidamise teenuse osutamine veebipõhiselt, läbi ühtse serversüsteemi võimaldab:

- hoida turvariskid võimalikult madalal

- ligipääsu andmetele kõikjal, kus on internet

- vähendada topelttööd, kaasates kliendi andmete sisestajaks

- vähendada teenuse hinda

- luua töökohti ka väljaspool kontoriruumi.

Hooajalisus või majandustegevuse tsüklilisus

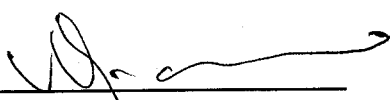
Firma majandustegevus ei sõltu hooajast, ega ole ka tsükliline vaid toimub pidevalt.

Omakapital

Firma omakapital on aruande perioodi lõpu seisuga -57 874 krooni. Omakapital ei vasta äriseadustikus ettenähtud nõudele. Alustava ettevõtte puhul on see tavaline, sest esimestel tegevusaastatel ületavad reeglina kulud tulusid. Pealegi langes Arbalans OÜ tegevuse algus just üldise majanduslanguse kõige madalasse perioodi. Juhtkond on sellest teadlik ja on välja arvestanud, et omakapitali suuruse seadusega kooskõlla viimiseks kulub 1-2 aastat. Seega järgmisel aruandeperioodil, arvestades praegust turuolukorda ja majanduse taaselavnemist, peaks Arbalans OÜ omakapital olema vastavuses äriseadustiku nõudega.



Tallinnas, 22. mai 2010 a.



Juhatuse liige
Vello Ojamaa



Juhatuse liige
Illar Vahisoo

Raamatupidamise aastaaruanne

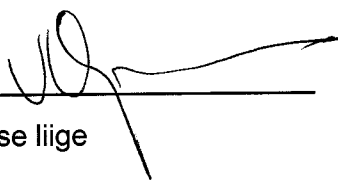
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Arbalans OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
- Arbalans OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus kinnitab 2009 a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 22. mai 2010 a.



Juhatuses liige
Vello Ojamaa

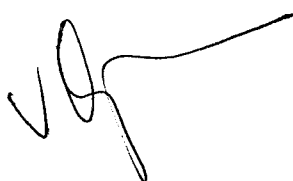


Juhatuses liige
Illar Janisoo

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	04.08.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 462	40 000	
Nõuded ja ettemaksed	17 289	0	2
Kokku käibevara	19 751	40 000	
Kokku varad	19 751	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	37 200	0	4,10
Võlad ja ettemaksed	40 425	0	3,5
Kokku lühiajalised kohustused	77 625	0	
Kokku kohustused	77 625	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 874	0	
Kokku omakapital	-57 874	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	19 751	40 000	



Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	Lisa nr
Müügitulu	121 387	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 831	7
Mitmesugused tegevuskulud	-135 653	8
Tööjõukulud	-75 795	9
Muud ärikulud	-2	
Ärikasum (-kahjum)	-97 894	
Finantstulud ja -kulud	20	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-97 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 874	



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

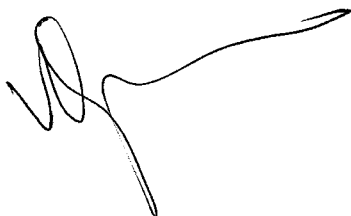
	2009	04.08.2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-97 894	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 289	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	40 425	0
Kokku rahavood äritegevusest	-74 758	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	20	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	20	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	37 200	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	37 200	40 000
Kokku rahavood	-37 538	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-37 538	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 462	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
04.08.2008	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-97 874	-97 874
31.12.2009	40 000	-97 874	-57 874

Osakapital seisuga 31.12.2009 ei vasta äriseadustiku nõudele ja tuleneb majandustegevuse alustamisega majanduslanguse perioodil, mil firma tegevuse alustamisega seotud paratamatuid väljaminekuid ei ole suudetud sissetulekutega katta.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arbalans OÜ 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arviduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustused

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

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

Finantskohustused liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui 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. Finantskohustusega kaasnev intressikulu kajastatakse selle laekumisel perioodikuluna kasumiaruande kirjel „intressikulud“.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled



Tehingud seotud osapooltega

Kajastatakse osapoolte kirjeldus, tehingute maht ja saldod bilansikuupäeva seisuga.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	14 289
Kokku nõuded ostjate vastu	14 289

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009
	Maksuvõlg
Käibemaks	1 813
Üksikisiku tulumaks	1 066
Sotsiaalmaks	3 388
Kohustuslik kogumispension	16
Töötuskindlustusmaksed	414
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 697

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen muude seotud osapoolte ees	37 200	37 200		
Lühiajalised laenud kokku	37 200	37 200		
Laenukohustused kokku	37 200	37 200		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Võlad tarnijatele	26 470
Võlad töövõtjatele	7 258
Maksuvõlad	6 697
Kokku võlad ja ettemaksed	40 425

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	121 387
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	121 387
Kokku müügitulu	121 387
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	2009
69202 Raamatupidamine, maksualane nõustamine	121 387
Kokku müügitulu	121 387

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009
Alltöövõtutööd	-6 015
Kulumaterjal	-1 816
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 831



Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009
Üür ja rent	-48 010
Mitmesugused bürookulud	-17 396
Koolituskulud	-2 261
Riiklikud ja kohalikud maksud	-409
IT kulud	-12 898
Reklaamikulud	-34 508
Sidekulud	-7 221
Teenusevahenduskulu	-10 150
Transpordikulu	-2 800
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-135 653

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009
Palgakulu	-53 131
Sotsiaalmaksud	-22 664
Kokku tööjõukulud	-75 795
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 350	59 251

	2009	
	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 542	-29 212

Juhatusel ei ole tasusid arvestatud, ega muid soodustusi tehtud.

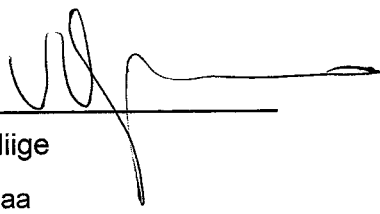
Seotud osapoolteks on juhatuse liikmetega seotud firmad.



Juhatuse allkirjad 2009 a. majandusaasta aruandele

Juhatuse allkirjad 2009. a majandusaasta aruandele

Arbalans OÜ 2009. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 28. mail 2010, kinnitamine



Juhatuse liige
Vello Ojamaa



Juhatuse liige
Illar Jahisoo

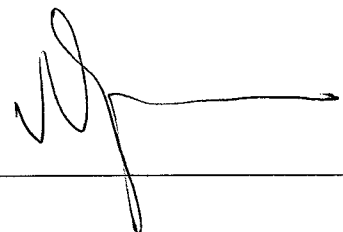
Kahjumi katmise ettepanek

Arbalans OÜ majandusaasta kahjum oli 97 874 EEK, mistõttu juhatus teeb ettepaneku katta kahjum tulevastel perioodidel teenitava kasumiga.

Arbalans OÜ vaba omakapital seisuga 31 12 2009 oli järgmine:

Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 874
-----------------------------	---------

Juhatus liige

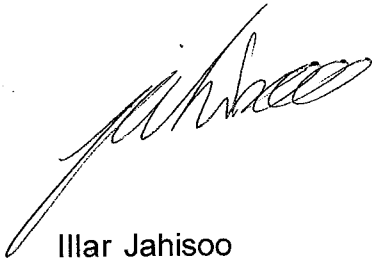
A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'M' followed by a horizontal line and a vertical stroke.

Arbalans OÜ (registrikood 11520406) osanike nimekiri seisuga 29 mai 2010.a.

1) Vello Ojamaa , isikukood 36501084917, 1 osa, osa nimiväärtus 20 000 krooni, 20 häält

2) Illar Jahisoo , isikukood 36412244918, 1 osa, osa nimiväärtus 20 000 krooni, 20 häält

Arbalans OÜ põhikapital on nelikümmend tuhat (40 000) krooni.



Illar Jahisoo

Arbalans OÜ juhatuse liige