

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009
aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing ARELO

registrikood: 10371080

tänava ja maja number: Leina 11

küla/alev/alevik/linn: Tapa linn

vald: Tapa vald

postisihtnumber: 45109

maakond: Lääne-Virumaa

telefon: +372 50 90574

e-posti aadress: rein@reisija.ee

Sisukord

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Arelo (edaspidi ettevõtte) tegevusaladeks 2009. majandusaastal oli põhiliselt transporditeenuste, rendi- ja ehitusteenuste osutamine.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 1 264 993 krooni, suurenedes võrreldes eelmise aastaga 99,8%. Müügitulust 67,1% moodustas transporditeenuste müük. Ettevõtte 2009. majandusaasta kasum oli 495 472 krooni.

Investeeringud

Olulisemateks investeeringuteks 2009. majandusaastal oli Tapa linna bussijaama hoone rekonstrueerimistöö neto-soetusmaksumuses 780 308 krooni. Rekonstrueeritud bussijaama hoonet renditakse Tapa valla omavalitsusele. Olulisematest investeeringutest võiks loetleda veel maatüki soetust Ridaküla külas soetusmaksumusega 136 688 krooni. Soetusi finantseeriti omavahenditega.

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 0 töötajat. 2009. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 0 krooni. Ettevõtte juhatuse ainuliikmele ei maksta juhatuse liikme tasu ega hüvitist lepingu lõpetamise korral.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on seni viljeletud majandustegevuse jätkamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühing Arelo juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Arelo finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Osaühing Arelo on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	771 002	1 578 685	
Nõuded ja ettemaksed	573 527	234 816	2
Varud		5 232	
Kokku käibevara	1 344 529	1 818 733	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 498 956	2 533 148	3
Kokku põhivara	3 498 956	2 533 148	
Kokku varad	4 843 485	4 351 881	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	106 974	106 974	
Võlad ja ettemaksed	194 102	96 090	4
Kokku lühiajalised kohustused	301 076	203 064	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	77 740	179 620	
Kokku pikaajalised kohustused	77 740	179 620	
Kokku kohustused	378 816	382 684	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	82 100	82 100	
Kohustuslik reservkapital	738 980	738 980	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 148 117	3 418 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	495 472	-270 330	
Kokku omakapital	4 464 669	3 969 197	
Kokku kohustused ja omakapital	4 843 485	4 351 881	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 264 993	633 105	
Muud äritulud	10 809	686	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-403 920	-543 568	
Mitmesugused tegevuskulud	-63 820	-73 530	
Tööjõukulud		-74 652	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-279 288	-204 758	3
Muud ärikulud	-27 685	-2 058	
Ärikasum (-kahjum)	501 089	-264 775	
Finantstulud ja -kulud	-5 617	-5 555	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	495 472	-270 330	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	495 472	-270 330	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	501 089	-264 775	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	279 288	204 758	3
Kokku korrigeerimised	279 288	204 758	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-338 711	-130 455	
Varude muutus	5 232	46 880	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	98 012	67 268	
Makstud intressid	-10 188	-10 188	
Kokku rahavood äritegevusest	534 722	-86 512	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 245 096	-611 490	3
Antud laenud	-100 000		
Antud laenude tagasimaksed	100 000		
Laekunud intressid	4 571	4 633	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 240 525	-606 857	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-101 880	-101 880	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-101 880	-101 880	
Kokku rahavood	-807 683	-795 249	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 578 685	2 373 934	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-807 683	-795 249	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	771 002	1 578 685	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	82 100	738 980	3 418 447	4 239 527
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-270 330	-270 330
31.12.2008	82 100	738 980	3 148 117	3 969 197
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			495 472	495 472
31.12.2009	82 100	738 980	3 643 589	4 464 669

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Arelo 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Arelo kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsest tootmismahjust. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal ja teenused.

Ettevõtte tema tegevuse spetsiifikast puuduvad olulised valmistoodangu ja lõpetamata toodangu varud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 2008., 2009. ja 2010. aastal määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	405 609	116 808
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	163 347	113 375
Muud nõuded	4 571	4 633
Kokku Nõuded ja ettemaksed	573 527	234 816

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed		
31.12.2007								
Soetusmaksumus	573 454	1 729 247	390 552	390 552	26 808	250 000	250 000	2 970 061
Akumuleeritud kulum		-661 521	-157 673	-157 673	-24 451			-843 645
Jääkmaksumus	573 454	1 067 726	232 879	232 879	2 357	250 000	250 000	2 126 416
Ostud ja parendused		22 500	588 990	588 990				611 490
Amortisatsioonikulu		-78 462	-125 156	-125 156	-1 140			-204 758
31.12.2008								
Soetusmaksumus	573 454	1 751 747	979 542	979 542	26 808	250 000	250 000	3 581 551
Akumuleeritud kulum		-739 983	-282 829	-282 829	-25 591			-1 048 403
Jääkmaksumus	573 454	1 011 764	696 713	696 713	1 217	250 000	250 000	2 533 148
Ostud ja parendused	136 688	780 308	328 100	328 100				1 245 096
Amortisatsioonikulu		-78 357	-199 714	-199 714	-1 217			-279 288
31.12.2009								
Soetusmaksumus	710 142	2 532 055	1 250 943	1 250 943	0	250 000	250 000	4 743 140
Akumuleeritud kulum		-818 340	-425 844	-425 844	0			-1 244 184
Jääkmaksumus	710 142	1 713 715	825 099	825 099	0	250 000	250 000	3 498 956

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	194 072	77 178
Maksuvõlad	30	30
Muud võlad		18 882
Kokku võlad ja ettemaksed	194 102	96 090

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu		56 002
Sotsiaalmaksud		18 650
Kokku tööjõukulud		74 652

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud majandusaastal töötajaid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole majandusaastal arvestanud tegevjuhtkonnale tasusid ega teinud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ARELO (registrikood: 10371080) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN TALI	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 148 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	495 472
Kokku	3 643 589
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 643 589
Kokku	3 643 589
Majandusaasta kasum kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi kirjele.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	848510	67.08%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	292153	23.10%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	91500	7.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Tali	36302075286	Eesti	82100 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 32 39366
Mobiiltelefon	+372 50 90 574
E-posti aadress	rein@reisija.ee