

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Arling Invest

registrikood: 11016926

tänava/talu nimi, Tehnika 55

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10136

telefon: +372 6446303, +372 5090825

e-posti aadress: katrinamaris@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing asutati 2004. a veebruaris. Ettevõtte põhitegevusteks on raamatupidamisteenused, kinnisvara haldus, rent ja muud äriteenused. 2014. aastal jätkatakse samade tegevustega.

Väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks 2013. aasta ei tehtud.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Juhatus liikmetele arvestati 2013. aastal juhatuse liikme tasu 2 400 eurot. Soodustusi juhatuse liikmele ei tehtud. Juhatus liikme ja tegevjuhi ennetähtaegsel vabastamisel kompensatsioone ei ole kokku lepitud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 020	20 066	2
Nõuded ja ettemaksed	132 440	79 233	3
Kokku käibevara	145 460	99 299	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 119	3 119	5
Materiaalne põhivara	64 524	68 778	6
Immateriaalne põhivara	379	619	7
Kokku põhivara	68 022	72 516	
Kokku varad	213 482	171 815	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	126 307	94 295	8
Võlad ja ettemaksed	1 173	342	9
Kokku lühiajalised kohustused	127 480	94 637	
Kokku kohustused	127 480	94 637	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	27 439	27 439	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 927	37 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 824	9 356	
Kokku omakapital	86 002	77 178	
Kokku kohustused ja omakapital	213 482	171 815	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	15 224	15 140	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-751	-310	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 354	-2 715	
Tööjõukulud	-3 192	-3 192	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 494	-4 494	6,7
Muud ärikulud	-926	-123	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 507	4 306	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9 463	5 284	12
Intressikulud	-4 146	-234	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 824	9 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 824	9 356	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 507	4 306	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 494	4 494	6,7
Kokku korrigeerimised	4 494	4 494	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 793	-2 203	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	831	-466	9
Kokku rahavood äritegevusest	10 625	6 131	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-150 000	-157 000	
Antud laenude tagasimaksed	95 000	83 885	
Laekunud intressid	9 463	5 284	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 537	-67 831	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	58 012	62 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-26 000	-29 000	
Makstud intressid	-4 146	-234	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 866	33 266	
Kokku rahavood	-7 046	-28 434	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 066	48 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 046	-28 434	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 020	20 066	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	27 439	256	37 571	67 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)				9 356	9 356
31.12.2012	2 556	27 439	256	46 927	77 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)				8 824	8 824
31.12.2013	2 556	27 439	256	55 751	86 002

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arling Invest OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruandena kasutatakse skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Masinate, seadmete ja muu inventari amortisatsiooninorm on 15-30% aastas, ehitistel 4% aastas.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	167	246
Arvelduskontod	12 853	19 820
Kokku raha	13 020	20 066

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 440	2 440		
Ostjatelt laekumata arved	2 440	2 440		
Muud nõuded	130 000	130 000		
Laenunõuded	130 000	130 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 440	132 440		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 233	4 233		
Ostjatelt laekumata arved	4 233	4 233		
Muud nõuded	75 000	75 000		
Laenunõuded	75 000	75 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 233	79 233		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	889	41
Sotsiaalmaks	66	66
Kohustuslik kogumispension	0	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	955	111

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11161611	Malborg Invest OÜ	Eesti	Metsamajandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Malborg Invest OÜ	3 119	3 119
Kokku	3 119	3 119

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	106 357	1 917	108 274
Akumuleeritud kulum	-33 325	-1 917	-35 242
Jääkmaksumus	73 032	0	73 032
Amortisatsioonikulu	-4 254		-4 254
31.12.2012			
Soetusmaksumus	106 357	1 917	108 274
Akumuleeritud kulum	-37 579	-1 917	-39 496
Jääkmaksumus	68 778	0	68 778
Amortisatsioonikulu	-4 254		-4 254
31.12.2013			
Soetusmaksumus	106 357	1 917	108 274
Akumuleeritud kulum	-41 833	-1 917	-43 750
Jääkmaksumus	64 524	0	64 524

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 599	1 599
Akumuleeritud kulum	-740	-740
Jääkmaksumus	859	859
Amortisatsioonikulu	-240	-240
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 599	1 599
Akumuleeritud kulum	-980	-980
Jääkmaksumus	619	619
Amortisatsioonikulu	-240	-240
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 599	1 599
Akumuleeritud kulum	-1 220	-1 220
Jääkmaksumus	379	379

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Katrin Kaasik	101 295	101 295			
AMC Finantsid Audiitorbüroo OÜ	25 012	25 012			
Lühiajalised laenud kokku	126 307	126 307			14
Laenukohustused kokku	126 307	126 307			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Katrin Kaasik	94 295	94 295			
Lühiajalised laenud kokku	94 295	94 295			14
Laenukohustused kokku	94 295	94 295			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	178	178			
Maksuvõlad	955	955			4
Saadud ettemaksed	40	40			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 173	1 173			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	41	41			
Maksuvõlad	111	111			4
Saadud ettemaksed	190	190			
Kokku võlad ja ettemaksed	342	342			

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 224	15 140
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 224	15 140
Kokku müügitulu	15 224	15 140
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine	10 664	11 565
Kinnisvara rent	4 200	3 153
Andmetöötlus	360	392
Sekretäriteenus	0	30
Kokku müügitulu	15 224	15 140

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Palgakulu	2 400	2 400	14
Sotsiaalmaksud	792	792	
Kokku tööjõukulud	3 192	3 192	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	9 463	5 284
Intressitulu hoiustelt	5	21
Intressitulu laenudelt	9 458	5 263
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9 463	5 284

Lisa 13 Intressikulud (eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-4 146	-234
Kokku intressikulud	-4 146	-234

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AMC Amaris AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	151		0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		126 307		94 295
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		1 800	

2013	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad		151
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 634	4 200

2012	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad		0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	712	1 943

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	2 400	2 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2014

Osaühing Arling Invest (registrikood: 11016926) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Juhatuse liige	26.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 824
Kokku	55 751
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 751
Kokku	55 751

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 824
Kokku	55 751
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 751
Kokku	55 751

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	10664	70.05%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4200	27.59%	Ei
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	360	2.36%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6446303
Mobiiltelefon	+372 5090825
E-posti aadress	katrinamaris@hotmail.ee