

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Arling Invest

registrikood: 11016926

tänavanimi: Tehnika 55

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10136

telefon: +372 6446303, +372 5090825

e-posti aadress: katrin.kaasik@amaris.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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 9 Laenukohustused	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing asutati 2004. a veebruaris. Ettevõtte põhitegevusteks on raamatupidamisteenused, kinnisvara haldus, rent ja muud äriteenused. 2016. aastal jätkatakse samade tegevustega.

Väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks 2015. aasta ei tehtud.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Juhatus liikmetele arvestati 2015. aastal juhatuse liikme tasu 3 800 eurot. Soodustusi juhatuse liikmele ei tehtud. Juhatus liikme ja tegevjuhi ennetähtaegsel vabastamisel kompensatsioone ei ole kokku lepitud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	100 880	17 176	2
Nõuded ja ettemaksed	81 885	119 949	3
Kokku käibevara	182 765	137 125	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	3 119	5
Materiaalne põhivara	56 015	60 269	7
Immateriaalne põhivara	0	140	8
Kokku põhivara	56 015	63 528	
Kokku varad	238 780	200 653	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	124 295	101 295	9
Võlad ja ettemaksed	378	301	10
Kokku lühiajalised kohustused	124 673	101 596	
Kokku kohustused	124 673	101 596	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	27 439	27 439	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 806	55 751	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 050	13 055	
Kokku omakapital	114 107	99 057	
Kokku kohustused ja omakapital	238 780	200 653	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	19 463	19 539	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70	-1 171	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 012	-2 089	
Tööjõukulud	-5 054	-3 192	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 394	-4 494	7,8
Muud ärikulud	-460	-1 065	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 473	7 528	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9 955	11 440	13
Intressikulud	-378	-5 913	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 050	13 055	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 050	13 055	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 473	7 528	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 394	4 494	7,8
Kokku korrigeerimised	4 394	4 494	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 962	-2 407	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	77	-872	
Kokku rahavood äritegevusest	12 906	8 743	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud tütarettevõtjate müügist	3 119	0	6
Antud laenud	-160 000	-140 380	
Antud laenude tagasimaksed	195 000	155 380	
Laekunud intressid	10 057	11 338	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	48 176	26 338	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 000	40 000	15
Saadud laenude tagasimaksed	-27 000	-65 012	15
Makstud intressid	-378	-5 913	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	22 622	-30 925	
Kokku rahavood	83 704	4 156	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 176	13 020	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	83 704	4 156	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100 880	17 176	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	27 439	256	55 751	86 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)				13 055	13 055
31.12.2014	2 556	27 439	256	68 806	99 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)				15 050	15 050
31.12.2015	2 556	27 439	256	83 856	114 107

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arling Invest OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. 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. laenuvõltsidid) 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	302	160
Arvelduskontod	100 578	17 016
Kokku raha	100 880	17 176

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 885	1 885
Ostjatelt laekumata arved	1 885	1 885
Muud nõuded	80 000	80 000
Laenunõuded	80 000	80 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 885	81 885
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 949	4 949
Ostjatelt laekumata arved	4 949	4 949
Muud nõuded	115 000	115 000
Laenunõuded	115 000	115 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 949	119 949

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	72	42
Sotsiaalmaks	119	66
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	191	108

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	3 119	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	3 119	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11161611	Malborg Invest OÜ	Eesti	Metsamajandus	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Müük	31.12.2015
Malborg Invest OÜ	3 119	-3 119	0
Kokku	3 119	-3 119	0

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Malborg Invest OÜ	100	3 119	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	106 357	1 917	108 274
Akumuleeritud kulum	-41 833	-1 917	-43 750
Jääkmaksumus	64 524	0	64 524
Amortisatsioonikulu	-4 255		-4 255
31.12.2014			
Soetusmaksumus	106 357		106 357
Akumuleeritud kulum	-46 088		-46 088
Jääkmaksumus	60 269		60 269
Amortisatsioonikulu	-4 254		-4 254
31.12.2015			
Soetusmaksumus	106 357		106 357
Akumuleeritud kulum	-50 342		-50 342
Jääkmaksumus	56 015		56 015

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 599	1 599
Akumuleeritud kulum	-1 220	-1 220
Jääkmaksumus	379	379
Amortisatsioonikulu	-239	-239
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 599	1 599
Akumuleeritud kulum	-1 459	-1 459
Jääkmaksumus	140	140
Amortisatsioonikulu	-140	-140
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 599	1 599
Akumuleeritud kulum	-1 599	-1 599
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Katrin Kaasik	124 295	124 295			15
Lühiajalised laenud kokku	124 295	124 295			
Laenukohustused kokku	124 295	124 295			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Katrin Kaasik	101 295	101 295			15
Lühiajalised laenud kokku	101 295	101 295			
Laenukohustused kokku	101 295	101 295			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	187	187	
Maksuvõlad	191	191	4
Kokku võlad ja ettemaksed	378	378	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	193	193	
Maksuvõlad	108	108	4
Kokku võlad ja ettemaksed	301	301	

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 463	19 539
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 463	19 539
Kokku müügitulu	19 463	19 539
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine	13 071	13 147
Kinnisvara rent	6 000	6 000
Andmetöötlus	392	392
Kokku müügitulu	19 463	19 539

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Sotsiaalmaksud	-1 254	-792	
Juhatuse liikmele arvestatud tasu	-3 800	-2 400	15
Kokku tööjõukulud	-5 054	-3 192	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1	

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	9 955	11 440
Intressitulu laenudelt	9 950	11 438
Muud intressitulud	5	2
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9 955	11 440

Lisa 14 Intressikulud (eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-378	-5 913
Kokku intressikulud	-378	-5 913

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	124 295	101 295

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		1 800				
Tütarettevõtjad		420	0	0		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 227	4 496		15 000	50 000	27 000

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		1 800				
Tütarettevõtjad		344	380	380		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 571	4 200		0	40 000	65 012

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 800	2 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2016

Osaühing Arling Invest (registrikood: 11016926) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Juhatuse liige	19.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 050
Kokku	83 856
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 856
Kokku	83 856

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 050
Kokku	83 856
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 856
Kokku	83 856

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	13071	67.16%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6000	30.83%	Ei
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	392	2.01%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6446303
Mobiiltelefon	+372 5090825
E-posti aadress	katrin.kaasik@amaris.ee