

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Arbor Invest OÜ

registrikood: 11497021

tänavatalu nimi, Mõisavahe 29-12
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50707

telefon: +372 5055752

e-posti aadress: metsahaldus@gmail.com

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Arbor Invest OÜ on ettevõtte, mis on asutatud septembris 2008.a. Möödunud majandusaastal lisandus uue tegevusalana metsavarumine.

2010. aastal oli Arbor Invest OÜ müügitulu 483 826 krooni, millest 94% moodustas metsavarumine.

2010.a. majandusaastal tehti investeeringuid transpordivahenditesse 60 500 krooni.

Aruandeaastale järgneva aasta olulisemaks põhisuunaks on ettevõtte tegevuse jätkamine põhitegevusalal, lisades metsavarumise teenusele metsamaterjali ülestöötamise.

2011 aastal on plaanis soetada metsamaterjali ülestöötamiseks vajalikud metsamasinad, selleks on planeeritud teha investeeringuid 800 tuhat krooni.

2010.a. majandusaastal Arbor Invest OÜ-l puudusid tööjõukulud, juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Samuti ei saa juhatuse liikmed tasu ametist lahkumise või tagasikutsumise korral.

Peamised finantssuhtarvud:			
Finantssuhtarvud	Arvutamise meetodika	2010	2009
Kasumi kasv	(aruandeaasta kasum 2010 – aruandeaasta kasum 2009) / aruandeaasta kasum 2009	0	0
Maksevõime kordaja	(käibevara – varud) / lühiajalised kohustused	0,11	0
Võlakordaja	kohustused / varade maksumus	0,72	0
Ärirentaablus	äri kasum / müügitulu*100	0,9	0
Puhasrentaablus	aruandeaasta kasum / müügitulu*100	0,61	0
Omakapitali rentaablus ROE	aruandeaasta kasum / keskmine omakapital*100	10,10	0
Koguvara rentaablus ROA	aruandeaasta kasum / keskmine varade maksumus*100	2,78	0

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 663	42 000	2
Nõuded ja ettemaksed	3 584	0	3/4
Varud	94 560	0	5
Kokku käibevara	107 807	42 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	54 450	0	6
Kokku põhivara	54 450	0	
Kokku varad	162 257	42 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 745	0	7
Võlad ja ettemaksed	92 572	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	117 317	0	
Kokku kohustused	117 317	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	41 995	42 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 940	0	
Kokku omakapital	44 940	42 000	
Kokku kohustused ja omakapital	162 257	42 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	483 826	0	10
Muud äritulud	33	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-447 503	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-26 577	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 050	0	6
Muud ärikulud	-789	0	
Ärikasum (-kahjum)	2 940	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 940	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 940	0	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 940	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 050	0	
Kokku korrigeerimised	6 050	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 584	0	
Varude muutus	-94 560	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	92 572	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 418	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-60 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-60 500	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	49 745	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-25 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	24 745	0	
Kokku rahavood	-32 337	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 000	42 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32 337	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 663	42 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	42 000	0	42 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	
31.12.2009	42 000	0	42 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		2 940	2 940
Muud muutused omakapitalis	-5	5	0
31.12.2010	41 995	2 945	44 940

Seoses eurole üleminekuga alates 01.01.2011 ning võttes arvesse Äriseadustikus sätestatud ümardamise printsiibi ja 1 euro täiskordse nõude on uue osakapitali lähimaks suuruseks 41 995 krooni / 2684 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Arbor Invest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Raha ekvivalentideks peetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides, mis investeerivad raha ja raha ekvivalendi mõistega kooskõlas olevatesse instrumentidesse).

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äri-, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud 90 päeva, on kantud täies ulatuses kuludesse.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on väiksem – kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarade kasulik eluiga on rohkem kui aasta ja maksumus alates 25000 krooni. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 25 000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm, lähtudes selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 25000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3-5

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Arbor Invest OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele)
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku alusel tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisainformatsioon

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohuks:

- Ettevõtte ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks;
- Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju Ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	9 620	42 000
Arvelduskontod	43	0
Kokku raha	9 663	42 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 129	4
Ettemaksed	455	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 584	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	842		0	0
Ettemaksukonto jääk	2 287		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 129	0	0	0

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	94 560	0
Kokku varud	94 560	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0		0
Akumuleeritud kulum	0		0
Jääkmaksumus	0		0
Ostud ja parendused	60 500	60 500	60 500
Muud ostud ja parendused	60 500	60 500	60 500
Amortisatsioonikulu	-6 050	-6 050	-6 050
31.12.2010			
Soetusmaksumus	60 500	60 500	60 500
Akumuleeritud kulum	-6 050	-6 050	-6 050
Jääkmaksumus	54 450	54 450	54 450

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	24 745	24 745	0	0	0%	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	24 745	24 745	0	0			
Laenukohustused kokku	24 745	24 745					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	0	0	0	0			
Lühiajalised laenud kokku	0	0	0	0			

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	92 572	0
Kokku võlad tarnijatele	92 572	0

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	41 995	42 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2010 koosneb ühest osast nimiväärtusega 41995 krooni, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	483 826	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	483 826	0
Kokku müügitulu	483 826	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
metsamaterjali varumine 02201	455 784	0
mootorsõidukite remont 45201	28 042	0
Kokku müügitulu	483 826	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	101 817	0
Alltöövõtutööd	337 150	0
Muud	8 536	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	447 503	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	16 219	0
Kütus	16 219	0
Muud	10 358	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 577	0

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

2010. a. majandusaastal puudusid Arbor Invest OÜ-l tööjõukulud, juhatusel liikmele tasu ei makstud. Samuti ei saa juhatusel liige tasu ametist lahkumise või tagasikutsumise korral.

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 745	0	0

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus kinnitab bilansipäeva asjaolusid. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ega kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse info selle kohta lisades.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ega kasumiaruandes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Arbor Invest OÜ (registrikood: 11497021) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTTI JARTSEV	Juhatuse liige	27.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 940
Kokku	2 945
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 345
Kokku	2 945

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 940
Kokku	2 945
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 345
Kokku	2 945

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	455784	94.20%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	28042	5.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Antti Jartsev	38903032718	Võidu 70-9, Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5055752
E-posti aadress	metsahaldus@gmail.com