

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Arling Invest

registrikood: 11016926

tänavanimi: Tehnika 55

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10136

telefon: +372 6446303

e-posti aadress: katrinamaris@hotmail.ee

Sisukord

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

Osaühing asutati 2004. a veebruaris. Ettevõtte põhitegevusteks on raamatupidamisteenused, kinnisvara haldus, rent ja muud äriteenused. 2011. aastal jätkatakse samade tegevustega.

Väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks 2010. aasta ei tehtud.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liikmetele arvestati 2010. aastal juhatuse liikme tasu 24 000 krooni. Soodustusi juhatuse liikmele ei tehtud. Juhatuse liikme ja tegevjuhi ennetähtaegsel vabastamisel kompensatsioone ei ole kokku lepitud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Arling Invest juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu varasid, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2011 vahemikul.

Varasid ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Arling Invest jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010. aasta majandusaasta aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas 30.06.2011

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	292 757	121 438	2
Nõuded ja ettemaksed	41 700	28 600	3
Kokku käibevara	334 457	150 038	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	48 800	48 800	4
Materiaalne põhivara	1 209 270	1 275 834	5
Immateriaalne põhivara	17 185	20 937	6
Kokku põhivara	1 275 255	1 345 571	
Kokku varad	1 609 712	1 495 609	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	747 000	100 000	7
Võlad ja ettemaksed	49 332	47 910	8, 9
Kokku lühiajalised kohustused	796 332	147 910	
Kokku kohustused	796 332	147 910	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Registreerimata osakapital	272 866	879 866	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	423 833	312 486	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 681	111 347	
Kokku omakapital	813 380	1 347 699	
Kokku kohustused ja omakapital	1 609 712	1 495 609	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	218 736	256 650	10
Muud äritulud	1 001	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 480	-13 603	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 435	-29 752	
Tööjõukulud	-31 920	-31 920	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-70 316	-70 315	
Muud ärikulud	-1 980	0	
Ärikasum (-kahjum)	72 606	111 060	
Finantstulud ja -kulud	75	287	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 681	111 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 681	111 347	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	72 606	111 060
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	70 316	70 315
Kokku korrigeerimised	70 316	70 315
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 400	-9 850
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 422	4 221
Kokku rahavood äritegevusest	160 744	175 746
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-29 500	0
Laekunud intressid	75	287
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 425	287
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	647 000	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-607 000	-204 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	40 000	-204 000
Kokku rahavood	171 319	-27 967
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	121 438	149 405
Raha ja raha ekvivalentide muutus	171 319	-27 967
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	292 757	121 438

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	1 083 866	4 000	312 486	1 440 352
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				111 347	111 347
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		-204 000			-204 000
31.12.2009	40 000	879 866	4 000	423 833	1 347 699
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				72 681	72 681
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		-607 000			-607 000
31.12.2010	40 000	272 866	4 000	496 514	813 380

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

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 hääleõigusega 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 on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni 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 tegelikelt valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Masinate, seadmete ja muu inventari amortisatsiooninorm on 20-40% aastas, ehitistel 8% aastas.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	9 904
Arvelduskontod	292 757	111 534
Kokku raha	292 757	121 438

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	12 200	28 600
Muud nõuded	29 500	0
Laenunõuded	29 500	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	41 700	28 600

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Malborg Invest OÜ	Eesti	Metsamajandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	31.12.2010	
Malborg Invest OÜ	48 800	48 800	
Kokku:	48 800	48 800	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Ehitised	Masina- ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	1 664 125	110 000	1 774 125
Akumuleeritud kulum	-321 726	-110 000	-431 726
Jääkmaksumus	1 342 399	0	1 342 399
Amortisatsioonikulu	-66 565		-66 565
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 664 125	110 000	1 774 125
Akumuleeritud kulum	-388 291	-110 000	-498 291
Jääkmaksumus	1 275 834	0	1 275 834
Amortisatsioonikulu	-66 564		-66 564
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 664 125	110 000	1 774 125
Akumuleeritud kulum	-454 855	-110 000	-564 855
Jääkmaksumus	1 209 270	0	1 209 270

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	25 000	25 000
Akumuleeritud kulum	-313	-313
Jääkmaksumus	24 687	24 687
Amortisatsioonikulu	-3 750	-3 750
31.12.2009		
Soetusmaksumus	25 000	25 000
Akumuleeritud kulum	-4 063	-4 063
Jääkmaksumus	20 937	20 937
Amortisatsioonikulu	-3 752	-3 752
31.12.2010		
Soetusmaksumus	25 000	25 000
Akumuleeritud kulum	-7 815	-7 815
Jääkmaksumus	17 185	17 185

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Katrin Kaasik	747 000	747 000		
Lühiajalised laenud kokku	747 000	747 000		
Laenukohustused kokku	747 000	747 000		
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Katrin Kaasik	100 000	100 000		
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000		
Laenukohustused kokku	100 000	100 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	1 000	
Maksuvõlad	1 080	1 080	9
Muud võlad	39 752	45 830	
Saadud ettemaksed	8 500	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 332	47 910	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	420	420
Sotsiaalmaks	660	660
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 080	1 080

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	218 736	256 650
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	218 736	256 650
Kokku müügitulu	218 736	256 650
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatupidamine	124 535	121 550
Auditeerimine	13 000	68 100
Kinnisvara rent	74 000	66 000
Konsultatsioon	7 201	1 000
Kokku müügitulu	218 736	256 650

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	24 000	24 000
Sotsiaalmaksud	7 920	7 920
Kokku tööjõukulud	31 920	31 920
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	75	287
Kokku finantstulud ja -kulud	75	287

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Honglü OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	2 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		513 753	145 830
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 500		1 000

	2010	
	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad		2 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 480	78 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	24 000	24 000

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01. jaanuar 2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR).

Sellest tulenevalt konverteerib Arling Invest OÜ oma raamatupidamise arvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes.

Vastavalt Raamatupidamise Toimikonna juhendile (RTJ) 18 "Euro kasutuselevõtt" kasutatakse andemete ümberarvestuses (alates E-päevast EUR) kooskõlas Euroopa Liidu Nõukogu määrusega kinnitatud valuutakursi 1 EUR = 15,6466 EEK.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Arling Invest (registrikood: 11016926) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Juhatuse liige	07.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	423 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 681
Kokku	496 514
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	496 514
Kokku	496 514
Juhatusteeb ettepaneku kanda aruandeperioodi kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	423 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 681
Kokku	496 514
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	496 514
Kokku	496 514
Kasumit ei jaotata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	124535	56.93%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	74000	33.83%	Ei
Auditeerimine	69201	13000	5.94%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	7201	3.29%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6446303
Mobiiltelefon	+3725090825
E-posti aadress	katrinamaris@hotmail.ee