

Majandusaasta aruanne

aruandeaasta algus **15.10.2007**
aruandeaasta lõpp **31.12.2008**

ärinimi **A. Maasik & Ko OÜ**
registrikood **11432553**

tänav a nimi, maja ja korteri number **Raua 20-2**
linn / vald **Tallinn**
postisihtnumber **10152**
maakond **Harjumaa**

telefon **+372 6466651**
e-posti aadress **Intrinsic.value@hotmail.com**

lisatud dokumendid **Kasumi jaotamise ettepanek**
Osanike nimekiri
Tegevusalade loetelu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahakäibe aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus- põhimõtted	9
Lisa 2. Majanduskriisi mõjud	10
Lisa 3. Raha ja raha ekvivalendid	11
Lisa 4. Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine	11
Lisa 6. Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7. Omakapital	12
Lisa 8. Müügitulu	12
Lisa 9. Muud tegevuskulud	12
Lisa 10. Finantstulu ja -kulu	12
Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek	13
Juhatuse allkirjad 2008 aasta majandusaasta aruandele	14
Osanike nimekiri	15
Tegevusalade loetelu	16

Tegevusaruanne

A.Maasik & Ko OÜ põhitegevuseks 2008 a. majandusaastal oli fondide valitsemine (EMTAK kood 66301). Nimetatud tegevusalal siiski reaalselt majandustegevust 2008 aasta majandusaastal ei toimunud.

Tulud ja kasum

Majandusaasta müügitulu (äri- ja muud juhtimisalasele nõustamisele) moodustas 1 000 Eesti krooni. Puhaskahjumiks kujunes (164 586,11) Eesti krooni.

Personal

A.Maasik & Ko OÜ juhatuse on üheliikmeline. Majandusaastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Palgalist tööjõudu majandusaastal ei kasutatud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Alates 2009. aastast muutub äriühingu põhitegevusala. Loobutakse senisest fondide valitsemisest (EMTAK kood 66301), reorienteerudes finantsnõustamisele (EMTAK kood 66191) ning äri- ja muu juhtimisalasele nõustamisele (EMTAK kood 70221).

Juhatuse liige

Aivar Maasik

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Äriühingu tegevjuhtkonnana oleme vastutavad käesoleva raamatupidamise majandusaasta aruande õigsuse eest ning kinnitame, et:

- raamatupidamise majandusaasta aruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise majandusaasta aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt A. Maasik & Ko OÜ 31.12.2008 finantsseisundit ning perioodi 15.10.2007 - 31.12.2008 majandustulemust ja rahavoogusid;

A. Maasik & Ko OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatuse liige
Aivar Maasik
30. juuni 2009 aasta

BILANSS
(kroonides)

AKTIVA (varad)	31.12.2008	15.10.2007	Lisa
KÄIBEVARA			
Raha	70	0	3
Lühiajalised finantsinvesteeringud	40598	0	4
KÄIBEVARA KOKKU	40 668	0	
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara(jääkmaksumuses)	35 333	40 000	5
KOKKU	35 333	40 000	
PÕHIVARA KOKKU	35 333	40 000	
AKTIVA (varad) KOKKU	76 001	40 000	
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad ja ettemaksed			
Muud võlad	714	0	6
KOKKU	714	0	
KOHUSTUSED KOKKU	714	0	
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Muud reservid	199 873	0	1
Aruandeaasta kasum(-kahjum)	-164 586	0	
KOKKU	75 287	40 000	
OMAKAPITAL KOKKU	75 287	40 000	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	76 001	40 000	

KASUMIARUANNE
[SKEEM 1]
(kroonides)

	31.12.2008	15.10.2007	Lisa
Müügitulu	1 000	0	9
Muud tegevuskulud	14 951	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 667	0	
ÄRIKASUM (- KAHJUM)	-18 618	0	
Finantstulud ja -kulud			11
intressikulud	-5 243	0	
kasum / -kahjum valuutakursi muutusest	-20 283		
muud finantstulud ja -kulud	-120 442		
<i>Finantstulud ja -kulud kokku</i>	<i>-145 968</i>		
ARUANDEAASTA KASUM (-KAHJUM)	-164 586	0	
Tulumaks	0	0	
KOKKU ARUANDEAASTA KASUM (-KAHJUM)	-164 586	0	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	31.12.2008	15.10.2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum(-kahjum)	-18 618	0
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 667	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	714	0
Makstud intressid	-5 243	0
Kokku rahavood äritegevusest	-18 480	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Muude finantsinvesteeringute soetus	-2 051 764	0
Muude finantsinvesteeringute müük	1 888 123	0
Saadud intressid	198	0
Saadud dividendid	2 403	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-161 040	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	296 275	0
Saadud laenude tagasimaksed	-96 402	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	199 873	0
Rahavood kokku	20 353	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	70	0
sh valuutakursside muutuste mõju	-20283	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	70	0

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Aruande perioodi kasum(-kahjum)	Kokku
Saldo 15.10. 2007	0	0	0	0
Osade emiteerimine	40 000			40 000
Muud reservid		199 873		199 873
2008 a. kasum / -kahjum			-164 586	-164 586
Saldo 31.12.2008	40 000	199 873	-164586	75 287

Omakapitali seadusenõuetele vastavusse viimiseks otsustas osaühingu üldkoosolek allutada osaniku Aivar Maasiku laenu summas 199 872, 72 (ükssada üheksakümmend üheksa tuhat kaheksasada seitsekümmend kaks krooni ja 72 senti) Eesti krooni, tingimusel et intressiarvestus peatatakse allutamise perioodiks. Nimetatud kohustise arvelt moodustatakse seisuga 31.12.2008.a. täiendav reserv omakapitali koosseisus.

Seadusega nõutava osaühingu netovara suuruse katmiseks netovara vähenemisel alla seadusega nõutud suuruse, osanikel õigus osanike otsusega moodustada osaühingu täiendav reservkapital. Täiendav reservkapital moodustatakse nõuetest, mis tulenevad osanike poolt osaühingule antud laenudest ja/või osaühingu poolt osanikele tasumata muudest kohustistest. Kui osaühingu netovara on saavutanud seadusega ettenähtud suuruse, võib osanike otsusega täiendavat reservkapitali vähendada taastades vastavas summas osaühingu kohustised osanike ees. Täiendava reservkapitali moodustamise otsuse vastuvõtmiseks on vajalik vähemalt 2/3 hääleõiguslike osanike poolthääli sealhulgas osaniku poolthäält, kelle nõude baasil täiendav reservkapital moodustatakse. Täiendava reservi moodustamine ja vabastamine omakapitali koosseisus on reguleeritud osaühingu põhikirjaga.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

A. Maasik & Ko OÜ 2008. aasta raamatupidamise majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Maasik & Ko OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse hoiuseid pankades.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja / või maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinad ja seadmed - 10 aastat

Muu materiaalne põhivara ja IT seadmed - 3 - 8 aastat

Juhul, 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 lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2008 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa. 2 Majanduskriisi mõjud

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 3. Raha ja raha ekvivalendid

		31.12.2008	15.10.2007
Arveldusarve	EEK	2	0
Arveldusarve	EEK	8	0
Arveldusarve	USD	4	0
Arveldusarve	USD	56	0
Raha kokku		70	0

Lisa 4. Lühiajalised finantsinvesteeringud

	BRUNSWICK CORP lihtaktsia		Kokku
	Kogus	Väärtus	väärtus
Algsaldo 01.09.2007	0	0	0
Soetamine	800	34 057	34 057
Ümberhindlus	800	6541	6 541
Lõppsaldo 31.12.2008		40 598	40 598

Aktsiate väärtus on ümberhinnatud turuväärtusesse, aktsiatega kaubeldi aktiivselt.

Investeeringut aktsiatesse kajastatakse õiglasel väärtusel.

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 15.10.2007	0	0
2007 - 2008 toimunud muutused		
Ostud ja parendused	40 000	40 000
Amortisatsiooni kulu	4667	4667
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	40 000
Soetusmaksumus	40 000	40 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	4 667	4 667
Jääkmaksumus 31.12.2008	35 333	35 333

Põhivara soetatud osakapitali mitterahalise sissemaksena.

Lisa 6. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	15.10.2007
LHV Trader konto arvelduskrediit	714	0
Võlad ja ettemaksed kokku	714	0

Lisa 7. Omakapital

	31.12.2008	15.10.2007
Osakapital (kroonides)	40 000	0
Osade arv (tk)	3	0
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	0

Lisa 8. Müügitulu

A. Maasik & Ko OÜ müügitulu jaguneb geograafilistepiirkondade lõikes järgnevalt:

	31.12.2008	15.10.2007
Eesti Vabariik	1 000	0
Kokku	1 000	0

A. Maasik & Ko OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	31.12.2008	15.10.2007
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	1 000	0
	1 000	0

Lisa 9. Muud tegevuskulud

	31.12.2008	15.10.2007
Kantseleikulud	2 287	0
Audiitorteenus	1 180	
Pangateenuste tasud	9 448	0
Riigilõiv	560	
Muud tegevuskulud kokku	14 951	0

Lisa 10. Finantstulud ja -kulud

	31.12.2008	15.10.2007
Intressikulud	-5 243	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-20 283	0
Väärtpaberite müügist saadud kahjum	-129845	0
Väärtpaberite ümberhindlusest saadud tulu	6541	0
Dividenditulu	2403	0
Intressitulu	198	0
Muud finantstulud ja -kulud	261	0
Muud finantstulud ja -kulud kokku	-145 968	0

Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek

Kuna A. Maasik & Ko OÜ - l puudub eelnevate perioodide jaotamata kasum, siis teeb juhatus ettepaneku jätta jooksva perioodi kahjum katmata.

Juhatuse liige
Aivar Maasik

Juhatuse allkirjad 2008 aasta majandusaasta aruandele

A. Maasik & Ko OÜ juhatus on koostanud 2008 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku otsusega 30. juunil 2009 aastal.

Juhatuse liige
Aivar Maasik

A. Maasik & Ko OÜ osanike nimekiri seisuga 31.12.2008 a.

Nimi	Isikukood	Osa nimiväärtus	Osalus %
Aivar Maasik	36512050318	34 000	85%
Vladimir Dorošenkov	33606052260	4 000	10%
Tiia Alunurm	47006030287	2 000	5%
KOKKU		40 000	100%

Tegevusalade loetelu

Aruandeperioodil 15.10.2007 - 31.12.2008 tegevusalad		Summad
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	(70221)	1000
Kokku		1000

Kavandatavad tegevusalad aruandeperioodiks		EMTAK
01.01.2009 - 31.12.2009		
Finantsnõustamine		66191
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine		70221

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11432553	A.Maasik & Ko OÜ	15.10.2007	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	intrinsic.value@hotmail.com

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Vladimir Dorošenkov	33606052260	Raua tn 20 - 2, Tallinn	4000
Aivar Maasik	36512050318	Raua tn 20-2, Tallinn	34000
Tiia Alunurm	47006030287	Sihi tn 8, Tallinn	2000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	1000	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

A.Maasik & Ko OÜ (registrikood: 11432553) 15.10.2007 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Aivar Maasik (Juhatuse liige) - kinnitanud 01.07.2009