

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Argentia

registrikood: 10961516

tänavatalu nimi, Kaarli pst 8-45
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihthnumber: 10142

maakond: Harju maakond

telefon: +372 595 50 46

e-posti aadress: juhani.vesterinen@sci.fi

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

2010.a. oli ettevõtte põhitegevuseks finantsinvesteeringute haldamine.

Ettevõtte põhilised suhtarvud:

	31.12.2010	31.12.2009
ROE, Omakapitali rentaablus (Return on Equity) (puhaskasum / keskmine omakapital x 100)	2,16%	-0,4%
ROA, Vara rentaablus (Return on Assets) (puhaskasum / perioodi keskmised koguvabad x 100)	2,16%	-0,4%
Finantsvõimenduskordaja (perioodi keskmised koguvabad / perioodi keskmine omakapital)	1,0	1,0

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Argentia raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31.detsembril 2010.a. lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Argentia finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist. Hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Argentia seisundist ning kavatsusest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamise kuupäevani 02.mail 2011.a.

OÜ Argentia on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	953 324	855 493
Finantsinvesteeringud	0	77 470
Kokku käibevara	953 324	932 963
Kokku varad	953 324	932 963
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	888 963	892 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 361	-4 005
Kokku omakapital	953 324	932 963
Kokku kohustused ja omakapital	953 324	932 963

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused tegevuskulud	-5 401	-7 465
Ärikasum (-kahjum)	-5 401	-7 465
Finantstulud ja -kulud	25 762	3 460
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 361	-4 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 361	-4 005

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 401	-7 465
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-1 180
Kokku rahavood äritegevusest	-5 401	-8 645
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	77 470	
Laekunud intressid	14 472	12 779
Muud laekumised investeerimistegevusest	11 291	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	103 233	12 779
Kokku rahavood	97 832	4 134
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	855 493	851 359
Raha ja raha ekvivalentide muutus	97 832	4 134
Valuutakursside muutuste mõju	-1	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	953 324	855 493

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	892 968	936 968
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-4 005	-4 005
31.12.2009	40 000	4 000	888 963	932 963
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			20 361	20 361
31.12.2010	40 000	4 000	909 324	953 324

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Argentia raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, s.t. et investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse investori osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis. Eelpool nimetatud korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustusi kajastatakse nende õiglasel väärtuses ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	118 481	29 720
Arvelduskontod	3 536	16
Tähtajalised hoiused	831 307	825 757
Kokku raha	953 324	855 493

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2008	54 591	54 591
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	22 879	22 879
31.12.2009	77 470	77 470
Kajastatud õiglates väärtuses	77 470	77 470
Müük müügihinnas või lunastamine	-88 761	-88 761
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	11 291	11 291
31.12.2010	0	0

Lisa 4 Tööjõukulud

(kroonides)

2010.a. töölepinguid ei sõlmitud ja juhatuse tööd ei tasustatud.

Lisa 5 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	11 291	-9 319
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	11 291	22 879
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	-32 198
Intressitulud	14 471	12 779
Intressitulu hoiustelt	14 471	0
Kokku finantstulud ja -kulud	25 762	3 460

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Y-Master OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Juhatuse tööd ei tasustatud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Argentinia (registrikood: 10961516) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOUKO JUHANI VESTERINEN	The member of the management board	14.05.2011

Profit distribution proposal

(In Estonian kroons)

	2010
Retained earnings (loss)	888 963
Annual period profit (loss)	20 361
Total	909 324
Distribution	
Retained earnings after distribution (covering)	
Total	0

Profit distribution resolution

(In Estonian kroons)

	31.12.2010
Retained earnings (loss)	888 963
Annual period profit (loss)	20 361
Total	909 324

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Y-Master	10684324	Kaarli pst 8-45, Tallinn, Harju maakond, Estonia	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+372 5955046
E-mail address	vesterju@gmail.com
E-mail address	juhani.vesterinen@sci.fi