

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing FINANTSKONSULTATSIOONID

registrikood: 10230675

tänavatalu nimi, Õie 42
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber:

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 Tulumaks	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Oü Finantskonsultatsioonid kanti äriregistrisse 13.06.1997.a.

Aruandeaasta põhitegevuseks oli tütar- ja sidusettevõtte konsulteerimine ja raamatupidamise korraldamine tagamaks nende efektiivsemaid majandustulemusi.

Järgmise aasta plaaniks on seotud firmade konsulteerimise jätkamine.

Oü Finantskonsultatsioonid juhatus koosneb 2 liikmest, firmal nõukogu puudub, palgalisi töötajaid ei ole ja juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Juhatus liikmetele ametist lahkumisel või tagasikutsumisel kompensatsioone, garantiisid ega muid soodustusi ettenähtud ei ole.

2011.a. jätkub ärikonsultatsioonide andmine.

Ettevõtte majanduslik seis on hea, seda ohustavaid tingimuslikke kohustusi ei ole teada. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Oü Finantskonsultatsioonid olulisemad finantssuhtarvud:

		31.12. 2009	31.12.
2010			
puhasrentaablus(puhaskasum/müügitulu)%			
-3476%		-1716%	
ärirentaablus(ärikasum/müügitulu)%			
72,7%		56,7%	
koguvara puhasrentaablus			
ROA(puhaskasum/keskm.koguvara)%		-12,5%	-7,2%
omakapitali tootlus ROE(puhaskasum/keskmise omakapitaliga)%			-11,03%
		-6,7%	

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Oü Finantskonsultatsioonid juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt rahavoogusid, finantsseisundit ja majandustulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad tegurid, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva 31.03.2011 vahemikul.

Juhatus hinnangul on Oü Finantskonsultatsioonid jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab Oü Finantskonsultatsioonid 2010.a. Raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkus ning deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	127 665	48 127	
Nõuded ja ettemaksed	3 256	4 228	
Kokku käibevara	130 921	52 355	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	20 980 678	23 735 554	3
Materiaalne põhivara	19 088	18 079	7
Kokku põhivara	20 999 766	23 753 633	
Kokku varad	21 130 687	23 805 988	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 029	44 253	
Kokku lühiajalised kohustused	11 029	44 253	
Kokku kohustused	11 029	44 253	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 717 735	25 427 807	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 642 077	-1 710 072	
Kokku omakapital	21 119 658	23 761 735	
Kokku kohustused ja omakapital	21 130 687	23 805 988	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	76 000	99 629	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-229	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 320	-29 807	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 242	-13 117	7
Ärikasum (-kahjum)	32 438	56 476	
Finantstulud ja -kulud	-2 664 642	-1 759 150	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 632 204	-1 702 674	
Tulumaks	-9 873	-7 398	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 642 077	-1 710 072	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	32 438	56 476	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 242	13 117	7
Kokku korrigeerimised	10 242	13 117	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	972	-1 105	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 776	1 124	
Makstud intressid		-9	
Makstud ettevõtte tulumaks		-7 398	
Kokku rahavood äritegevusest	50 428	62 205	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 250	-17 750	7
Antud laenude tagasimaksed	67 184		6
Laekunud intressid	23 049	1 539	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	78 983	-16 211	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-40 000	-60 000	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 873		11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-49 873	-60 000	
Kokku rahavood	79 538	-14 006	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 127	62 133	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	79 538	-14 006	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	127 665	48 127	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	25 527 808	25 571 808
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 710 072	-1 710 072
Makstud dividendid			-100 001	-100 001
31.12.2009	40 000	4 000	23 717 735	23 761 735
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 642 077	-2 642 077
31.12.2010	40 000	4 000	21 075 658	21 119 658

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Oü Finantskonsultatsioonid 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud allpool toodud arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse skeem 1 kohaselt, kulud on jaotatud nende liikide järgi.

Raamatupidamisaruanded on koostatud eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassa olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid, mida ettevõtte võib tema nõudmisel lõpetada. Samuti rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga Eesti Panga kursi alusel eesti kroonidesse.

Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu- ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil ja välja antud pikaajalist laenu.

Välja antud pikaajaline laen kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui intress erineb turuintressist.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringuid tütar ja sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Laekumise tõenäosuse hindamisel lähtutakse igast arvest eraldi. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele materiaalsed väärtused, mille kasulik tööiga on pikem kui üks aasta ja mille hind ületab 10000 krooni

Põhivarade amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooninormid määratakse sõltuvalt vara kasulikust tööeest:

ehitised 8%

inventar 20-40%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventar	3

kasulik eluiga ehitiste ja hoonete puhul 12,5 aastat ja inventari puhul 2,5 kuni 5 aastat.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kuluna sellel perioodil, kui dividendid välja makstakse sõltumata sellest, millise perioodi eest need on kuulutatud.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapüoole üle või olulist mõju teise osapooli ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- tütarettevõtte
- olulist mõju omavad aktsionärid
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähisugulased
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuse osutamisest kajastatakse tekkepõhiselt. Aluseks on leping, mille järgi esitatakse arve. Ühekordse teenuse puhul kajastatakse tehing raamatupidamises teenuse osutamise kuupäeval. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära ja kui selle laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1		1	
Käibemaks		384		2 090
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	384	1	2 090

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	20 145 746	22 850 908	4
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	33 153	15 682	5
Pikaajalised nõuded	801 779	868 964	6
Laenunõuded	801 779	868 964	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	20 980 678	23 735 554	

Ettevõtete puhul pole turuhind objektiivselt määratav, osalust arvestatakse kapitaliosaluse meetodil.

Välja antud laenu tagatiseks on laenuvõtja kogu vara, kuna intress vastab turuintressile, korrigeerimist vara nüüdisväärtusesse ei toimu.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Oü Noja KV	Eesti	kinnisvara haldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Oü Noja KV	22 850 908	-2 705 162	20 145 746
Kokku:	22 850 908	-2 705 162	20 145 746

Tütarettevõtte turuhind pole objektiivselt määratav, osalust kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Novelty Oü	Eesti	ärikonsultatsioonid	17	17

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Novelty Oü	15 682	17 471	33 153
Kokku:	15 682	17 471	33 153

Sidusettevõtja investeering on kajastatud kapitaliosaluse meetodil, turuhind pole objektiivselt määratav.

Lisa 6 Muud nõuded (kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	786 057		200 000	586 057
Intressinõuded	15 722		15 722	
Kokku muud nõuded	801 779		215 722	586 057
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	832 048		832 048	
Intressinõuded	36 916		36 916	
Kokku muud nõuded	868 964		868 964	

Välja natud laenu tagatiseks on laenuvõtja kogu vara. Laenu intress on võrdne turuintressiga, korrigeerimist nüüdisväärtusse ei toimu.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	29 067	17 627	46 694	46 694
Akumuleeritud kulum	-22 776	-10 472	-33 248	-33 248
Jääkmaksumus	6 291	7 155	13 446	13 446
Ostud ja parendused	17 750		17 750	17 750
Amortisatsioonikulu	-8 067	-5 050	-13 117	-13 117
31.12.2009				
Soetusmaksumus	46 817	12 627	59 444	59 444
Akumuleeritud kulum	-30 843	-10 522	-41 365	-41 365
Jääkmaksumus	15 974	2 105	18 079	18 079
Ostud ja parendused	11 251		11 251	11 251
Muud ostud ja parendused	11 251		11 251	11 251
Amortisatsioonikulu	-8 137	-2 105	-10 242	-10 242
31.12.2010				
Soetusmaksumus	41 076	12 627	53 703	53 703
Akumuleeritud kulum	-21 988	-12 627	-34 615	-34 615
Jääkmaksumus	19 088	0	19 088	19 088

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 000	99 629
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	76 000	99 629
Kokku müügitulu	76 000	99 629
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
arvutialased konsultatsioonid	48 000	48 000
raamatupidamine, nõustamine	28 000	51 400
hoonehalduse abitegevused		229
Kokku müügitulu	76 000	99 629

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-2 687 691	-1 799 633
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		3 610
Intressitulud	23 050	36 880
Intressitulu hoiustelt	234	
Intressitulu laenudelt	22 816	
Intressikulud		-7
Muud finantstulud ja -kulud	-1	
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 664 642	-1 759 150

Lisa 10 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	31.12.2010		31.12.2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 000	7 398	60 000	7 398
Kokku	40 000	7 398	60 000	7 398

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	586 057	608 510

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

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 järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing FINANTSKONSULTATSIOONID (registrikood: 10230675) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDI PAJULA-SIBRIK	Juhatuse liige	31.03.2011
ALBERT SIBRIK	Juhatuse liige	31.03.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 717 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 642 077
Kokku	21 075 658
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 075 658
Kokku	21 075 658

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	48000	63.16%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	28000	36.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaidi Pajula	46605080343	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5015842
E-posti aadress	kaidi@plaaditehas.ee