

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Maki Konsultatsioonid OÜ

registrikood: 10871606

tänava/talu nimi, Rauna põik 8
maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76506

telefon: +372 6599403

e-posti aadress: mati@toode.ee

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	16

Tegevusaruanne

Maki Konsultatsioonid OÜ asutati 2002. aasta mais. Äriühingu põhitegevusaladeks on finantsteenused, litsentseerimisele mittekuuluvad ehitusteenused, juhtimis- ja konsultatsiooniteenused, kinnisvara arendus, haldus ja hooldus ning kinnis- ja vallasvaratehingud.

Maki Konsultatsioonid OÜ-l ei olnud aastal 2010 olulisi arendustegevuse projekte. Järgmisel majandusaastal ei plaani Maki Konsultatsioonid OÜ teha suuri muudatusi investeerimisstrateegiates. Jätkatakse investeerimist indeksaktsiatesse, üksikutesse väljavalitud aktsiatesse ning fondidesse.

Samuti ei ole Maki Konsultatsioonid OÜ väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

2010. majandusaastal ei olnud Maki Konsultatsioonid OÜ-l palgalisi töötajaid. Ka aastal 2011.a. pole plaanis töötajaid palgata. Ettevõtte juhatus ei saanud 2010. majandusaastal tasusid ega soodustusi.

Peamised finantsnäitajad on toodud alljärgnevalt:

	2010	2009,0
Kasumi kasv	87,0	-74,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,2	1,2
ROA	2,2	1,1
ROE %	5,1	2,9

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 859 952	61 734 182	2
Finantsinvesteeringud	35 924 506	11 879 120	3
Nõuded ja ettemaksed	241 301	1 109 363	4
Kokku käibevara	73 025 759	74 722 665	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	24 367 609	25 556 563	6
Nõuded ja ettemaksed	7 040 722	6 000 000	4
Kokku põhivara	31 408 331	31 556 563	
Kokku varad	104 434 090	106 279 228	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	934 300	9
Võlad ja ettemaksed	58 591 981	61 833 282	10
Kokku lühiajalised kohustused	58 591 981	62 767 582	
Kokku kohustused	58 591 981	62 767 582	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	39 993	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 467 653	42 221 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 330 463	1 245 987	
Kokku omakapital	45 842 109	43 511 646	
Kokku kohustused ja omakapital	104 434 090	106 279 228	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-264 853	-54 915	
Ärikasum (-kahjum)	-264 853	-54 915	
Finantstulud ja -kulud	2 595 316	1 300 902	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 330 463	1 245 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 330 463	1 245 987	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-264 853	-54 915	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 764	-54 634	
Kokku rahavood äritegevusest	-266 617	-109 549	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-4 429 420	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-29 105 161	-4 728 859	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	7 447 676	6 423 105	3
Antud laenud	-100 000	-4 500 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	2 486 990	
Laekunud intressid	1 271 816	2 061 056	
Laekunud dividendid	51 699	1 855 916	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 433 970	-831 212	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	900 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-934 300	0	13
Makstud dividendid	-2 580 000	-1 625 000	13
Makstud ettevõtte tulumaks	-659 241	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 173 541	-725 000	
Kokku rahavood	-24 874 128	-1 665 761	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 734 182	63 428 889	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 874 128	-1 665 761	
Valuutakursside muutuste mõju	-102	-28 946	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 859 952	61 734 182	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	43 846 659	43 890 659
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 245 987	1 245 987
Makstud dividendid	0	0	-1 625 000	-1 625 000
31.12.2009	40 000	4 000	43 467 646	43 511 646
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	2 330 463	2 330 463
Muud muutused omakapitalis	-7	0	7	0
31.12.2010	39 993	4 000	45 798 116	45 842 109

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Maki Konsultatsioonid OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatu-pidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Maki Konsultatsioonid OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varad ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjateks on emal- ja tütar- ettevõtjate poolt kontrollitavad ettevõtjad. Kontrolli olemasoluks loetakse üle 50 % hääleõigusega aktsiate omamist. Sidusettevõtja on ettevõtja, mille üle on oluline mõju, kuid puudub kontroll. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui omatakse ettevõtjas 20 kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Edaspidi kajastatakse investeeringud sidusettevõtjatesse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtja osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal – ebatõenäoliselt laekuvad summad. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste summade korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks Maki Konsultatsioonid OÜ 2010.a. majandusaasta aruandes on:

- (a) Sidusettevõtjad;
- (d) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	912 199	1 326 613
Tähtajalised hoiused	35 947 753	60 407 569
Kokku raha	36 859 952	61 734 182

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2008	10 703 313	531 984	0	11 235 297	
Soetamine	4 728 859	0	0	4 728 859	
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 423 105	0	0	-6 423 105	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 338 069	0	0	2 338 069	21
31.12.2009	11 347 136	531 984	0	11 879 120	
Kajastatud õiglasest väärtuses	11 347 136	531 984	0	11 879 120	
Soetamine	14 923 996	0	14 181 165	29 105 161	
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 447 676	0	0	-7 447 676	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 387 901	0	0	2 387 901	21
31.12.2010	21 211 357	531 984	14 181 165	35 924 506	
Kajastatud õiglasest väärtuses	21 211 357	531 984	14 181 165	35 924 506	

Muude lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kolm kuud kuni üks aasta.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Muud nõuded	7 282 023	7 109 363	8
Laenunõuded	7 040 722	6 799 911	
Intressinõuded	241 301	309 452	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	7 282 023	7 109 363	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	26 582	0	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	26 582	0	0

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	24 367 609	25 556 563	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	24 367 609	25 556 563	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
AS Toode	Eesti	Plekk-katuste tootja	22	22
Osaühing Estate Developers	Eesti	Kinnisvara arendus ja hooldamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010	
AS Toode	25 440 080	-1 108 867	24 331 213	
Osaühing Estate Developers	116 483	-80 087	36 396	
Kokku:	25 556 563	-1 188 954	24 367 609	

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

2009.a. suurendati AS Toodetes osalust 2,5%, makstes 3 129 320 krooni.

Omandatud netovara õiglane väärtus 2 642 222, firmaväärtus 487 098

Osaühingu Estate Developers osakapitali tehti täiendav rahaline sissemakse 1 300 100 krooni, osalus ei muutunud.

Lisa 8 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	7 040 722	0	7 040 722	0
Intressinõuded	241 301	241 301	0	0
Kokku muud nõuded	7 282 023	241 301	7 040 722	0
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	6 799 911	799 911	6 000 000	0
Intressinõuded	309 452	309 452	0	0
Kokku muud nõuded	7 109 363	1 109 363	6 000 000	0

2009.a. on antud lühiajalisi laene kuni kolmeks kuuks eesti kroonides, intressimääraga 4 kuni 6%. 2010.a. anti laenu kolmeks aastaks 100,0 t krooni intressimääraga 3%.

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanik	0	0	0	0
Muu laen	0	0	0	0
Lühiajalised laenud kokku	0	0	0	0
Laenukohustused kokku	0	0	0	0
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanik	34 300	34 300	0	0
Muu laen	900 000	900 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	934 300	934 300	0	0
Laenukohustused kokku	934 300	934 300	0	0

Laen omanikult on intressita, eesti kroonides.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 000	2 764	
Maksuvõlad	26 582	0	5
Muud võlad	58 564 399	61 830 518	
Intressivõlad	0	296	
Dividendivõlad	58 499 632	61 765 455	
Lühiajaline kohustus sidusettevõtjale	64 767	64 767	13
Kokku võlad ja ettemaksed	58 591 981	61 833 282	

Muude võlgadena kajastatakse väljamaksmata dividende koos tulumaksuga.

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	39 993	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
seisuga 31.12.2009 40 000 krooni		
seisuga 31.12.2010 39 993 krooni.		

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. 12. 2010 moodustas 45 798 116 krooni (31.12.2009: 43 467 646) krooni. Dividendidena on võimalik välja maksta 36 180 512(2009.a. 34 339 440) krooni, millega kaasneb tulumaks 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt e 9 617 604(2009.a. 9 128 206) krooni.

2010.a. muudeti osakapitali suurus 2010.a. muudeti osakapital vastavalt äriseadustikule, mistõttu vähendati osakapitali lubatud vähima suuruseni. Seisuga 31.12.2010 moodustab osakapital 2 556 eurot.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-1 188 954	-3 074 761	7
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	2 387 901	2 338 069	3
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	2 387 901	2 338 069	
Intressitulud	1 348 975	1 835 920	
Intressitulu hoiustelt	1 395 586	981 439	
Intressitulu võlakirjadelt	52 135	240 692	
Intressitulu laenudelt	-98 746	613 789	
Intressikulud	-4 204	-296	
Intressikulu laenudelt	-4 204	-296	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-102	-28 946	
Muud finantstulud ja -kulud	51 700	230 916	
Kokku finantstulud ja -kulud	2 595 316	1 300 902	

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	6 000 000	64 767	6 000 000	64 767
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	34 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Muud soodustused	0	0

Maki Konsultatsioonid OÜ sidusettevõtja on AS Toode 22,5% ja osaühing Estate Developers 50%.

AS-ist Toode AS-st müüdi ära 2008.a 5%. 2009.a. osteti tagasi 2,5%.

Juhatusel on Estate Developers OÜ juhatusel liige

2009.a. tehti Osaühing Estate Developers rahaline sissemakse osakapitali suurendamiseks 1 300 100 krooni. Osalus ei suurenenud.

2009.a. Anti Osaühing Estate Developersile pikaajalist laenu 4,5 milj krooni, tagasimakse tähtajaga 2016.a, Intressimääraga 4%, laenu tagastati 60,0 t krooni.

2009.a. arvestati intresse Osaühingule Estate Developers 317 918 krooni, 2010.a. intressiarvestus peatati.

2010.a. maksti välja dividende 2,580 milj krooni, 2009.a. 1,625 milj krooni

2010.a. maksti omanikule tagasi laenu 34 300 krooni.

Juhatusel liige ei ole saanud 2010. ja 2009.a. tasusid ja erisoodustusi

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga, mille tulemusena eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteerib Maki Konsultatsioonid OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.aasta ja sellele järgnevate perioodide finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK =1 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Maki Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 10871606) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI KITT	Juhatuse liige	30.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Maki Konsultatsioonid OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Maki Konsultatsioonid OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Maki Konsultatsioonid OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Rödl & Partner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Roosikrantsi 2, Tallinn

30.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Maki Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 10871606) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 467 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 330 463
Kokku	45 798 116

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Kitt	36708050306	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599403
E-posti aadress	mati@toode.ee