

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Kaasik & Kaasik Invest OÜ

registrikood: 11230921

tänava/talu nimi, Tähe 4-1

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48307

telefon: +372 5652654, +372 58587574

e-posti aadress: kaasik62@hotmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Kaasik & Kaasik Invest OÜ asutati märtsis 2006. a. .

Tegevusaladeks on teraskatuste ja vihmaveesüsteemide paigaldus, palkmajade ehitus ja paigaldus, ehitus- ja remonditööd, võsaraie ning metsatööd.

2009. aasta müügitulu oli 304 500 krooni. Võrreldes 2008. a. suurenes müügitulu 54,7%. Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

2010. aasta müügitulu oli 243 010 krooni. Võrreldes 2009. a. vähenes 20,19%. Müügitulust moodustas 100% teenused Eesti Vabariigis. 2011 aasta eesmärk on katusetööde ja remontööde jätkamine ning müügikäibe taseme säilitamine sõltumata raskuste tekkimisel EUR-i tulekuga.

Aruandeperioodil investeeringuid ei tehtud.

Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kaasik & Kaasik Invest OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

Kaasik & Kaasik Invest OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

Kaasik & Kaasik Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

Kaasik & Kaasik Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29	212 985	
Nõuded ja ettemaksed	428 500	0	2
Kokku käibevara	428 529	212 985	
Kokku varad	428 529	212 985	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 376	2 500	5
Kokku lühiajalised kohustused	9 376	2 500	
Kokku kohustused	9 376	2 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 485	149 565	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 668	16 920	6
Kokku omakapital	419 153	210 485	
Kokku kohustused ja omakapital	428 529	212 985	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	243 010	304 500	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 623	-264 372	9
Mitmesugused tegevuskulud	-10 216	-23 208	10
Muud ärikulud	-11 566	0	
Ärikasum (-kahjum)	208 605	16 920	
Finantstulud ja -kulud	63	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	208 668	16 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 668	16 920	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	208 605	16 920	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	19 201	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 876	0	4,5
Laekunud intressid	63	0	
Kokku rahavood äritegevusest	215 544	36 121	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-460 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	31 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-428 500	0	
Kokku rahavood	-212 956	36 121	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	212 985	176 864	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-212 956	36 121	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29	212 985	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	149 565	193 565
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			16 920	16 920
31.12.2009	40 000	4 000	166 485	210 485
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			208 668	208 668
31.12.2010	40 000	4 000	375 153	419 153

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaasik & Kaasik Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sialdab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest. Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Garantiieraldise arvutamisel lähtutakse eelmiste perioodide kogemustest tegelike garantiikulude osas

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

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

Lisainformatsioon

Bilansipäevajärgsed sündmused:

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesis bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud nõuded	428 500	0
Laenunõuded	428 500	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	428 500	0

Antud laen on pikajaline ning intressiga 1,5 % aastas.

Lisa 3 Materiaalne põhivara (kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	17 500	17 500	17 500
Akumuleeritud kulum	-17 500	-17 500	-17 500
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2009			
Soetusmaksumus	17 500	17 500	17 500
Akumuleeritud kulum	-17 500	-17 500	-17 500
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2010			
Soetusmaksumus	17 500	17 500	17 500
Akumuleeritud kulum	-17 500	-17 500	-17 500
Jääkmaksumus	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010
	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 826
Sotsiaalmaks	2 870
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 696

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 680	2 500	
Maksuvõlad	4 696	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	9 376	2 500	

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osade nimiväärtus on 40000 krooni ja osa iga 100 (üks sada) krooni annab ühe hääle		

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	243 010	304 500
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	243 010	304 500
Kokku müügitulu	243 010	304 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Katusetööd	44 250	29 500
Võsaraie	54 760	275 000
Remonditööd	144 000	0
Kokku müügitulu	243 010	304 500

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

Osaühingus oli palgatud tööle 1 töötaja, kelleks oli omanik ise. 2010 aastal tasusid ei makstud. Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	12 623	44 372
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	220 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 623	264 372

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	6 918	5 550
Kütus	6 918	5 550
Mitmesugused bürookulud	908	1 578
Muud	2 390	16 080
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 216	23 208

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

* osaühingu direktor, juhatus ning olulise osalusega eraisikute omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Aruande digitaalallkirjad

Kaasik & Kaasik Invest OÜ (registrikood: 11230921) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR KAASIK	Juhatuse liige	16.11.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 668
Kokku	375 153
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 668
Kokku	375 153
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	144000	59.26%	Jah
Metsavarumine	02201	54760	22.53%	Ei
Katusetööd	43911	44250	18.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Üllar Kaasik	36205142750	Tähe 4-1, Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5652654
Mobiiltelefon	+372 58587574
E-posti aadress	kaasik62@hotmail.com