

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OSAÜHING A.V.Counting House

registrikood: 10523555

tänavatalu nimi, Õismäe tee 31-24

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13514

telefon: +372 5159851

e-posti aadress: anzelika.grape@gmail.com

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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

OÜ A.V.Counting House tegeles 31.12.2010.a. lõppenud majandusaastal raamatupidamisteenuste osutamisega. 2010. aastal moodustas OÜ A.V.Counting House müügitulu 3 500 krooni.

Finanseerimistegevuseks ettevõtte oli lühiajalise laenu väljastamine.

Investeeringustegevuseks ettevõtte soetas fondiosakud.

OÜ-s A.V.Counting House töötajad 2010. aastal ei olnud.

OÜ A.V.Counting House juhatus koosned ühest liikmest. Juhatus liikme töö ei olnud eraldi tasustav. Juhatus liikmele 2010. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

2010. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009	2008
Müügitulu, tuhat krooni	3,5	13,6	31,5
Tulu kasv, %	-74,3	-56,8	-10
Brutokasumi määr, %	-259,3	-11,0	66,7
Puhaskasum, tuhat krooni	-9,1	-1,5	20,8
Kasumi kasv, %	-720,2	-104,8	-8,7
Puhasrentaablus, %	-259,3	-11,0	66,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1294,3	454	1025,5
ROA, %	-7,2	-1,1	15,15
ROE, %	-7,2	-1,1	15,16

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 - müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 - puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 750	136 153	2
Finantsinvesteeringud	61 408	0	3
Nõuded ja ettemaksed	62 686	0	4,5
Kokku käibevara	126 844	136 153	
Kokku varad	126 844	136 153	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	98	333	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	98	333	
Kokku kohustused	98	333	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 820	93 283	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 074	-1 463	
Kokku omakapital	126 746	135 820	
Kokku kohustused ja omakapital	126 844	136 153	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	3 500	13 600	10
Mitmesugused tegevuskulud	-14 444	-15 142	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-6 272	
Ärikasum (-kahjum)	-10 944	-7 814	
Finantstulud ja -kulud	1 870	6 351	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 074	-1 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 074	-1 463	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 944	-7 814	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	6 272	
Muud korrigeerimised	-286	-125	
Kokku korrigeerimised	-286	6 147	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-100	5 100	4,5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-235	199	6,7
Laekunud intressid	1 467	6 476	13
Muud rahavood äritegevusest	303	0	13
Kokku rahavood äritegevusest	-9 795	10 108	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 272	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-61 022	0	3
Antud laenud	-62 586	0	4,5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-123 608	-6 272	
Kokku rahavood	-133 403	3 836	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	136 153	132 317	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-133 403	3 836	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 750	136 153	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	93 283	137 283
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 463	-1 463
31.12.2009	40 000	4 000	91 820	135 820
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-9 074	-9 074
31.12.2010	40 000	4 000	82 746	126 746

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu A.V.Counting House 31.12.2010.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse §32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis)kroonides.

Aruandeaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt A.V.Counting House OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

A.V.Counting House OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid).

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 ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringute ümberhindlusest saadud kasum või kahjum on netosummana kajastatud kasumiaruandes periooditulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ja ettemakseid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuva nõude on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtena (muude tegevuskulude seas).

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees). Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantskohustused

kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumääraks on 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui osapool kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele. OÜ A.V.Counting House jaoks seotuks osapoleks on tegevjuhtkond.

Tulud

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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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

Teenuse osutamise lepingu kulud hõlmavad järgmisi kulusid:

lepingu täitmisega otseselt seotud kulud; lepingu täitmisega seotud üldkulud; muud kulud, mille kompenseerimise kohustus on tellijal.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja oma põhikirjale teeb OÜ A.V.Counting House iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Lisainformatsioon

KASUMIARUANNE

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	1 504
Arvelduskontod	2 750	2 379
Tähtajalised hoiused	0	132 270
Kokku raha	2 750	136 153

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku	Lisa nr
	Fondiosakud		
Soetamine	61 022	61 022	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	386	386	13
31.12.2010	61 408	61 408	
Kajastatud õiglasest väärtuses	61 408	61 408	

Lühiajalised finantsinstrumendid on soetatud kauplemiseesmärgil, alusvaluutaks on EUR.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Muud nõuded	62 686	0	
Laenunõuded	62 586	0	5
Intressinõuded	100	0	5
Kokku Nõuded ja ettemaksed	62 686	0	

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	62 586	62 586			4
Intressinõuded	100	100			4
Kokku muud nõuded	62 686	62 686			

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	0				
Intressinõuded	0				
Kokku muud nõuded	0				

Laenu alusvaluutaks on EUR, tähtaeg 2011 aastal, intressimäär 2%.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	98	333	7
Kokku võlad ja ettemaksed	98	333	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	98	333	6
Kokku võlad tarnijatele	98	333	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud osakapitali suuruseks on 40 000 krooni.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	65 369	72 538
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	17 377	19 282
Kokku tingimuslikud kohustused	82 746	91 820

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 500	13 600
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 500	13 600
Kokku müügitulu	3 500	13 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
69202-Raamatupidamine, maksualane nõustamine	3 500	13 600
Kokku müügitulu	3 500	13 600

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-2 455	-171	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1 100	
Post- ja side	-1 589	-1 871	
Autokompensatsioon	-10 400	-12 000	14
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-14 444	-15 142	

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeperioodil OÜ-l A.V.Counting House töötajaid ei olnud. 2010.aastal juhatuse liige ei saanud töötasu ja mingeid soodustusi.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	386	0	
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	386	0	3
Intressitulud	1 567	6 476	
Intressitulu hoiustelt	1 467	0	
Intressitulu laenudelt	100	0	5
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-83	-125	
Kokku finantstulud ja -kulud	1 870	6 351	

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2010
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	-10 400

OÜ A.V.Counting House jaoks seotuks osapooleks on tegevjuhtkond, mida koosneb ühest juhatuse liikmest, kes 2010.aastal ei saanud töötasu ja mingeid soodustusi. Juhatuse liige sai autokompensatsiooni hüvitist (lisa 11).

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 arvestus- ja esitlusvaluutaks on EUR.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING A.V.Counting House (registrikood: 10523555) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANŽELIKA VINOGRADOVA	Juhatuse liige	28.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 074
Kokku	82 746
Katmine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	3500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anželika Vinogradova	46912240282	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5159851
E-posti aadress	anzelika.grape@gmail.com