

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Masterson Invest

registrikood: 10665309

tänavatalu nimi, R Emmelga 1a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11216

telefon: +372 56259741

e-posti aadress: raul@triston.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Muud võlad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud ärikulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Majandusaasta algas 01. jaanuar 2011 ja lõppes 31. detsember 2011.

Masterson Invest OÜ tegeles majandusaastal varasematel aastatel soetatud kinnisvaraobjektide müügiga .

2011.-l aastal müügitulu ei olnud.

Ettevõtte kahjum oli 376 eurot.

Finantssuhtarvud	2011	2010
Puhaskasum (-kahjum) eurodes	-376	589
Kasumi kasv	-163,8%	114,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0	0,01
Varade tulukus (ROA)	-0,5%	1%
Investeeringute tulukus (ROI)	-0,5%	1%
Omakapitali tulukus (ROE)	-0,8%	1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010)/ puhaskasum 2010 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROI (%) = puhaskasum/ investeeringud kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest.

Juhatuse töö eest 2011.-l aastal tasu ei makstud.

Äriühingu tegevus jätkub 2012.-l aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Masterson Invest OÜ juhatus on koostanud 2011.a. raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletult ja konservatiivsetel alustel.

Juhatuse hinnangul on Masterson Invest OÜ jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10	191	2
Kokku käibevara	10	191	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	79 567	79 744	3
Kokku põhivara	79 567	79 744	
Kokku varad	79 577	79 935	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 873	33 873	4
Võlad ja ettemaksed	1 935	1 917	5
Kokku lühiajalised kohustused	35 808	35 790	
Kokku kohustused	35 808	35 790	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 055	22 466	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-376	589	
Kokku omakapital	43 769	44 145	
Kokku kohustused ja omakapital	79 577	79 935	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Muud äritulud	0	1 274	7
Mitmesugused tegevuskulud	-42	-319	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-177	-180	3
Muud ärikulud	-157	-172	10
Ärikasum (kahjum)	-376	603	
Finantstulud ja -kulud	0	-14	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-376	589	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-376	589	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-376	603	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	177	180	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 274	7
Kokku korrigeerimised	177	-1 094	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18	-2 081	5
Kokku rahavood äritegevusest	-181	-2 572	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	7 669	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	7 669	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 474	
Makstud intressid	0	-441	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-4 915	
Kokku rahavood	-181	182	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	191	9	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-181	182	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10	191	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	19 173	1 917	22 466	43 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			589	589
31.12.2010	19 173	1 917	23 055	44 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-376	-376
31.12.2011	19 173	1 917	22 679	43 769

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Masterson Invest OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Masterson Invest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 20-40 %

Ehitised 5%

Maad ega kunstiväärtusi ei amortiseerita.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse soetusmaksumuse printsiibist, mille kohaselt võetakse investeering arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse kuludesse selle eeldatavalt kasulikust elueast lähtudes, mida arvestatakse lineaarselt.

Amortisatsioonimäärad kinnisvarainvesteeringutele on järgmised:

ehitised ja rajatised – 5-20 % aastas

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu

lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	10	191
Kokku raha	10	191

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	82 446	4 418	86 864
Akumuleeritud kulum		-545	-545
Jääkmaksumus	82 446	3 873	86 319
Müügid	-5 624	-771	-6 395
Amortisatsioonikulu		-180	-180
31.12.2010			
Soetusmaksumus	76 822	3 647	80 469
Akumuleeritud kulum		-725	-725
Jääkmaksumus	76 822	2 922	79 744
Amortisatsioonikulu		-177	-177
31.12.2011			
Soetusmaksumus	76 822	3 647	80 469
Akumuleeritud kulum		-902	-902
Jääkmaksumus	76 822	2 745	79 567

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	7 669

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud (v.a.pangalaenud)	33 873	33 873		
Lühiajalised laenud kokku	33 873	33 873		
Laenukohustused kokku	33 873	33 873		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud (v.a.pangalaenud)	33 873	33 873		
Lühiajalised laenud kokku	33 873	33 873		
Laenukohustused kokku	33 873	33 873		

Lisa 5 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	1 917	1 917		
Kokku muud võlad	1 917	1 917		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	1 917	1 917		
Muud viitvõlad	18	18		
Kokku muud võlad	1 935	1 935		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	2	3

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	1 274
Kokku muud äritulud	0	1 274

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	3
Liitumistasu	0	0
Muud	24	316
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42	319

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Maamaks	157	172
Kokku muud ärikulud	157	172

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	0	14
Intressikulu laenudelt	0	14
Kokku finantstulud ja -kulud	0	14

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 791	35 791

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Masterson Invest (registrikood: 10665309) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL ROOSE	Juhatuse liige	20.06.2012
TOOMAS KIRSPUU	Juhatuse liige	22.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-376
Kokku	22 679
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 679
Kokku	22 679

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Roose	36909180213	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EUR
Toomas Kirspuu	36001120269	Eesti	10000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56259741
E-posti aadress	raul@triston.ee