

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Foralon

registrikood: 10808469

tänavatalu nimi, Vaarika 3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10614

maakond: Harju maakond

telefon: +372 660 9126

faks:

e-posti aadress: toive@kivikas.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Muud võlad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Muud ärikulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing tegeles majandusaastal 01.01.2010-31.12.2010 investeerimisega võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms. finantsvahenditesse (EMTAK kood 64991).

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuse liige majandusaastal tasu ei saanud. Osaühingus palgalisi töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 302	198 334	
Finantsinvesteeringud	159 252	154 119	2
Nõuded ja ettemaksed	126 622	144 205	4
Varud	293	100	
Kokku käibevara	289 469	496 758	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 405 155	1 405 155	5
Kokku põhivara	1 405 155	1 405 155	
Kokku varad	1 694 624	1 901 913	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	84 588	84 588	
Võlad ja ettemaksed	1 187	10 469	
Kokku lühiajalised kohustused	85 775	95 057	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 396 100	1 396 100	6,11
Kokku pikaajalised kohustused	1 396 100	1 396 100	
Kokku kohustused	1 481 875	1 491 157	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366 756	391 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-198 007	-24 970	
Kokku omakapital	212 749	410 756	
Kokku kohustused ja omakapital	1 694 624	1 901 913	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-223 837	-40 020	8
Muud ärikulud	-4 069	-3 968	9
Ärikasum (-kahjum)	-227 906	-43 988	
Finantstulud ja -kulud	29 899	19 018	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-198 007	-24 970	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-198 007	-24 970	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-229 576	-40 826
Laekunud intressid		150
Muud rahavood äritegevusest	-4 069	-24 596
Kokku rahavood äritegevusest	-233 645	-65 272
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	159 252	-154 119
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	-130 463	
Antud laenud	34	-104 879
Antud laenude tagasimaksed	-20 149	-150
Laekunud intressid	29 919	18 187
Kokku rahavood investeerimistegevusest	38 593	-240 961
Kokku rahavood	-195 052	-306 233
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	198 334	504 418
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-195 052	-306 233
Valuutakursside muutuste mõju	20	149
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 302	198 334

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	391 726	435 726
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-24 970	-24 970
31.12.2009	40 000	4 000	366 756	410 756
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-198 007	-198 007
31.12.2010	40 000	4 000	168 749	212 749

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täiskroonini. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- b) makstud maksud (välja arvatud ettevõtte tulumaks).

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis kajastatud ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Õiglase väärtuse leidmisel kasutatud meetodid:

- a) börsil noteeritud aktsiate ümberhindamise aluseks on aktsia sulgemishind bilansipäeval;
- b) börsil mittenoteeritud aktsiatele, mille emitendi kohta on olemas pikaajaline ja usaldusväärne finantsinfo, on õiglane väärtus tuletatud äriahanduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodi alusel.

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberite väärtuse muutus on kasumiaruandes kajastatud finantstulu või -kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse väljarentimise ja/või hilisema edasimüügi (väärtuse tõusu) eesmärgil, mitte aga kasutamiseks tootmis-, müügi- või halduspinnana. Objekti hoidmisena käsitletakse omamist või kapitalirendi tingimusel rentimist. Kui ühel objektil on erineva otstarbega osi (osa pindu on välja renditud, osa endal kasutuses), siis on põhivara kajastatud osade kaupa. Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) ettevõtjale olulist mõju omavad omanikud;
 - b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku	Lisa nr
	Muud		
Soetamine	154 119	154 119	
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	
31.12.2009	154 119	154 119	
Kajastatud õiglasest väärtuses	154 119	154 119	
Muud	5 133	5 133	
31.12.2010	159 252	159 252	2

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Maamaks	0	36
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		36

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	126 622		126 622		4
Kokku muud nõuded	126 622		126 622		

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	120 473		120 473		
Intressinõuded	1 582		1 582		
Muud nõuded	142 623		142 623		
Kokku muud nõuded	264 678		264 678		

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2008	1 405 155
31.12.2009	1 405 155
31.12.2010	1 405 155

Lisa 6 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	1 396 100		1 396 100		6
Kokku muud võlad	1 396 100		1 396 100		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	1 396 100		1 396 100		
Kokku muud võlad	1 396 100		1 396 100		

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Osakapital	40 000	40 000	7
Osade arv (tk)	1	1	

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Energia	1 970	3 125	
Elektrienergia	1 970	3 125	
Mitmesugused bürookulud	63 347	36 895	
Muud	158 520		
Kokku mitmesugused tegevuskulud	223 837	40 020	8

Lisa 9 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest		300	
Muud	4 069	3 668	
Kokku muud ärikulud	4 069	3 968	9

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Intressitulud	29 899	19 018	10
Kokku finantstulud ja -kulud	29 899	19 018	

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 396 100	1 396 100

Aruande digitaallkirjad

Osaühing Foralon (registrikood: 10808469) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕIVELEMB KIVIKAS	Juhatuse liige	15.05.2011
Resolutsioon:	Kinnitan et: 1)raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga: 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid: 3)raamatipidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev ettevõte.	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-198 007
Kokku	168 749
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	
2010.aasta kahjum katta eelmiste aastate kasumi arvelt.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-198 007
Kokku	168 749
2011.aasta kahjum 198007 krooni otsustati katta eelmiste aastate kasumi arvelt.	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõivelemb Kivikas	33707140305	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6609126
E-posti aadress	toive@kivikas.com