

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Metsakivi

registrikood: 11307747

tänava/talu nimi, Varese 8a-21
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 13424

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5066 887

faks:

e-posti aadress: aivar@gre.ee

veebilehe aadress:

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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 3 Müügitulu	9

Tegevusaruanne

Osaühing Metsakivi on Eesti erakapitalil põhinev osaühing, mis asutati 2006.aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on investeerimistegevus ja raamatupidamisteenuse

osutamine.

Metsakivi OÜ 2010.majandusaasta lõppes kahjumiga 58 tuhat krooni. Majandusaasta müügitulu oli 77 tuhat krooni.

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ja palgakulusid ei olnud. Juhatusel liikmetele palka juhatusel tööülesannete täitmise eest ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 466	4 820	
Nõuded ja ettemaksed	1 613	0	
Kokku käibevara	17 079	4 820	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	741 585	601 104	
Kinnisvarainvesteeringud	2 760 417	2 930 417	2
Kokku põhivara	3 502 002	3 531 521	
Kokku varad	3 519 081	3 536 341	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	353 646	203 349	
Kokku lühiajalised kohustused	353 646	203 349	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 095 794	3 194 361	
Kokku pikaajalised kohustused	3 095 794	3 194 361	
Kokku kohustused	3 449 440	3 397 710	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 631	79 913	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 990	14 718	
Kokku omakapital	69 641	138 631	
Kokku kohustused ja omakapital	3 519 081	3 536 341	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	76 573	246 850	3
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-210 929	-209 925	
Brutokasum (-kahjum)	-134 356	36 925	
Ärikasum (-kahjum)	-134 356	36 925	
Finantstulud ja -kulud	65 366	-22 207	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-68 990	14 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 990	14 718	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-134 356	36 925
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	170 000	170 000
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-34 946
Kokku korrigeerimised	170 000	135 054
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 613	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	40 994	35 230
Kokku rahavood äritegevusest	75 025	207 209
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-385 916	-400 875
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	427 127	141 360
Laekunud intressid	21	320
Laekunud dividendid	39 978	70 107
Kokku rahavood investeerimistegevusest	81 210	-189 088
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-145 589	-92 634
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-145 589	-92 634
Kokku rahavood	10 646	-74 513
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 820	79 333
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 646	-74 513
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 466	4 820

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	79 913	123 913
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			14 718	14 718
31.12.2009	40 000	4 000	94 631	138 631
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-68 990	-68 990
31.12.2010	40 000	4 000	25 641	69 641

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi, omakapitali ja rahavoogusid ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletult ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

2010.a raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, ümardades lähima täiskroonini.

Finantsvarad

Finantsvara on raha, lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid, lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel ning teise ettevõtte omakapitali instrument. Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Pikaajalised finantsinvesteeringud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud õiglase väärtus.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, ehtis), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Kinnisvatainvesteeringuid amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid: 4 %.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ülejäänud kohustused on kajastatud pikaajalistena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale ning teenuse puhul teenuse osutamise kuu. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	3 400 000	3 400 000
Akumuleeritud kulum	-299 583	-299 583
Jääkmaksumus	3 100 417	3 100 417
Amortisatsioonikulu	-170 000	-170 000
31.12.2009		
Soetusmaksumus	3 400 000	3 400 000
Akumuleeritud kulum	-469 583	-469 583
Jääkmaksumus	2 930 417	2 930 417
Amortisatsioonikulu	-170 000	-170 000
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 400 000	3 400 000
Akumuleeritud kulum	-639 583	-639 583
Jääkmaksumus	2 760 417	2 760 417

Lisa 3 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 573	246 850
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	76 573	246 850
Kokku müügitulu	76 573	246 850
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatupidamisteenused	34 573	137 850
Ruumide rent	42 000	109 000
Kokku müügitulu	76 573	246 850

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Metsakivi (registrikood: 11307747) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KISANT	Juhatuse liige	21.06.2011
RAILI VAAS	Juhatuse liige	25.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 990
Kokku	25 641
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 641
Kokku	25 641

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 990
Kokku	25 641
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 641
Kokku	25 641

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	42000	54.85%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	34573	45.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Kisant	36510152221	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Raili Vaas	46606042717	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5066887
E-posti aadress	aivar@gre.ee