

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Damasio

registrikood: 11384943

tänava/talu nimi, Virbi 2-155

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13629

telefon: +372 5122352

e-posti aadress: tanel.rand@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Finantstulud ja -kulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Damasio alustas tegevust 2007. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks oli juuksuriteenuse osutamine, kuid vastav tegevussuund lõpetati 2008. aasta lõpus. Alates 2009. aastast tegeleb ettevõtte varade haldamisega. 2010. aastal alustati omanikule kuuluva kinnisvara väljaüürimist renditulu teenimise eesmärgil.

Ettevõtte lähiaastate eesmärgiks on kapitali säilitamine ja kasvatamine läbi investeringute finantsturgudel.

Ettevõtteel töötajaid ei ole, juhatuse liikmetele tasu ei maksta.

Arengusuunad 2011. aastal

Jätkata keskmise riskiga börsinvesteeringud ja kinnisvara väljaüürimist renditulu teenimise eesmärgil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	40 148	18 000
Finantsinvesteeringud	303 382	214 000
Kokku käibevara	343 530	232 000
Kokku varad	343 530	232 000
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	8 000	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 264	125 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 266	59 000
Kokku omakapital	343 530	232 000
Kokku kohustused ja omakapital	343 530	232 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Muud äritulud	25 550	0
Tööjõukulud	0	-4 000
Muud ärikulud	-7 327	-3 000
Ärikasum (-kahjum)	18 223	-7 000
Finantstulud ja -kulud	93 043	66 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	111 266	59 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 266	59 000

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 223	-7 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	4 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-5 000
Kokku rahavood äritegevusest	18 223	-8 000
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-390 723	-234 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	387 062	91 000
Laekunud intressid	302	4 000
Laekunud dividendid	7 284	5 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 925	-134 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	80 000	10 000
Saadud laenude tagasimaksed	-80 000	-10 000
Kokku rahavood	22 148	-142 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 000	160 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 148	-142 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 148	18 000

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	8 000	125 000	173 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			59 000	59 000
31.12.2009	40 000	8 000	184 000	232 000
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			264	264
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			111 266	111 266
31.12.2010	40 000	8 000	295 530	343 530

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Damasio 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikiidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks). Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtapaberitena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2008	0	0	13 000	13 000
Soetamine	204 000	30 000		234 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-91 000		-13 000	-104 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	66 000	5 000		71 000
31.12.2009	179 000	35 000	0	214 000
Kajastatud õiglases väärtuses			0	
Soetamine	390 722			390 722
Müük müügihinnas või lunastamine	-349 689	-37 373		-387 062
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	83 349	2 373		85 722
31.12.2010	303 382	0	0	303 382

Lisa 3 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Sotsiaalmaksud	0	4 000
Kokku tööjõukulud	0	4 000

Lisa 4 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	85 722	58 000
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	2 373	5 000
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	83 349	53 000
Intressitulud	302	4 000
Muud finantstulud ja -kulud	7 284	5 000
Kokku finantstulud ja -kulud	93 308	67 000

Lisa 5 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja	0	0	0

	2010	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	0	4 000

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Damasio (registrikood: 11384943) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL RAND	Juhatuse liige	26.06.2011
KRISTI JÜRMA	Juhatuse liige	26.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 266
Kokku	295 530
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	295 530
Kokku	295 530

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 266
Kokku	295 530
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	295 530
Kokku	295 530

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Rand	37805310323	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5122352
E-posti aadress	tanel.rand@gmail.com