

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Abakus Finants OÜ

registrikood: 11581365

tänava/talu nimi, Kuuseheki 40-2

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Saue vald

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76505

telefon: +372 5112673

e-posti aadress: abakusfinants@gmail.com

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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Abakus Finants alustas äritegevust 2009.a. veebruaris ning põhitegevuseks

on raamatupidamisteenus ning ehitusmaterjalide edasimüük.

2011.a. müügitulu kokku oli 1 773 eurot. OÜ Abakus Finants müügitulust moodustus 49 % müük Eestisse ja 51 % müük Soome.

2011.a. osaühingus töötajaid ei olnud.

Osaühingul on kaheliikmeline juhatus, juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Aastal 2011 oli ettevõtte kasum 687 eurot ja bilansi üldsummaks 31.12.2011.a. 4 328 eurot.

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Abakus Finants tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et :

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamis- tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Abakus Finants finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Abakus Finants on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 440	2 313	2
Nõuded ja ettemaksed	0	115	3
Kokku käibevara	3 440	2 428	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	47	467	5
Immateriaalne põhivara	841	752	6
Kokku põhivara	888	1 219	
Kokku varad	4 328	3 647	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	6	
Kokku lühiajalised kohustused	0	6	
Kokku kohustused	0	6	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 085	-292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	687	1 377	
Kokku omakapital	4 328	3 641	
Kokku kohustused ja omakapital	4 328	3 647	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 773	5 268	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-236	-3 234	9
Mitmesugused tegevuskulud	-93	-100	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-656	-552	
Muud ärikulud	-100	-6	11
Ärikasum (kahjum)	688	1 376	
Finantstulud ja -kulud	-1	1	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	687	1 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	687	1 377	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	688	1 376
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	656	552
Kokku korrigeerimised	656	552
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	115	-115
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5	5
Makstud intressid	-1	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 453	1 818
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-326	-884
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-326	-882
Kokku rahavood	1 127	936
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 313	1 377
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 127	936
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 440	2 313

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-292	2 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 377	1 377
31.12.2010	2 556	1 085	3 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)		687	687
31.12.2011	2 556	1 772	4 328

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Abakus Finants 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Abakus Finants kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% kuni 50% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Kapitaliosaluse meetodil saadud kasum/kahju kajastatakse kasumiaruandes real „Finantstulud/kulud sidusettevõtte osakutelt“.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Osalus omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad või osad“.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 320 euro ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on alljärgnevad amortisatsiooninormid:

Ehitised koos päraldistega - 5 % aastas
 Masinad ja seadmed - 20 % aastas
 Inventar, sisseseade ja muu - 33 % aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrssitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividentitulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 860	414
Arvelduskontod	580	1 899
Kokku raha	3 440	2 313

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatele laekumata arved	0	115
Kokku nõuded ostjate vastu	0	115

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	636	635	1 271	1 271
Akumuleeritud kulum	-192	-192	-384	-384
Jääkmaksumus	444	443	887	887
Amortisatsioonikulu	-210	-210	-420	-420
31.12.2010				
Jääkmaksumus	234	233	467	467
Amortisatsioonikulu	-210	-210	-420	-420
31.12.2011				
Soetusmaksumus	636	635	1 271	1 271
Akumuleeritud kulum	-612	-612	-1 224	-1 224
Jääkmaksumus	24	23	47	47

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ostud ja parendused	885	885
Amortisatsioonikulu	-133	-133
31.12.2010		
Jääkmaksumus	752	752
Ostud ja parendused	325	325
Amortisatsioonikulu	-236	-236
31.12.2011		
Jääkmaksumus	841	841

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksuvõlad	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	0	5

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	873	854
Soome	900	4 414
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 773	5 268
Kokku müügitulu	1 773	5 268
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus EMTAK kood 69202	873	854
Transport EMTAK kood 49411	0	275
Ehitusmaterjalide vahendamine EMTAK kood 47991	900	4 139
Kokku müügitulu	1 773	5 268

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	0	2 327
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	116	479
Energia	0	70
Kütus	0	70
Ostetud teenused Eestist	120	358
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	236	3 234

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	43	63
Riiklikud ja kohalikud maksud	27	0
Pangateenused	21	37
Muud	2	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	93	100

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	6
Muud	100	0
Kokku muud ärikulud	100	6

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	2
Intressikulud	-1	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Osaühingul on kaheliikmeline juhatus, juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Abakus Finants OÜ (registrikood: 11581365) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS-MART MAALA	Juhatuse liige	09.01.2013
EVELYN MAALA	Juhatuse liige	09.01.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	687
Kokku	1 772

Mitte jaotada kasumit. Jätta kasum tulevaste perioodide kulude katteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	873	49.24%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	900	50.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus-Mart Maala	37812290271	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Evelyn Maala	47811120267	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5112673
E-posti aadress	abakusfinants@gmail.com