

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: A.Maasik & Ko OÜ

registrikood: 11432553

tänavatalu nimi, Raud 20-2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthumber: 10152

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress: intrinsic.value@hotmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

A.Maasik & Ko OÜ põhitegevuseks 2010. majandusaastal oli finants-, äri- ja muu juhtimisasene nõustamine.

Tulud ja kasum

Majandusaasta müügitulu moodustas 107 500 Eesti krooni ja puhaskasum oli 62 800 Eesti krooni.

Personal

A.Maasik & Ko OÜ juhatuse on üheliikmeline. Majandusaastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Majandusaastal palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Jätkatakse senisel tegevusalal, st finantsnõustamine ja muu juhtimisaslane nõustamine.

Juhatuse liige,

Aivar Maasik

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	15 127	40
Finantsinvesteeringud	58 572	89 148
Nõuded ja ettemaksed		9 421
Kokku käibevara	73 699	98 609
Põhivara		
Materiaalne põhivara	28 267	31 800
Kokku põhivara	28 267	31 800
Kokku varad	101 966	130 409
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 070	89 934
Kokku lühiajalised kohustused	1 070	89 934
Kokku kohustused	1 070	89 934
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Muud reservid	208 499	210 873
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-210 398	-164 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 795	-45 812
Kokku omakapital	100 896	40 475
Kokku kohustused ja omakapital	101 966	130 409

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	107 477	0
Mitmesugused tegevuskulud		-30 378
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 533	-3 533
Muud ärikulud	-1 203	
Ärikasum (-kahjum)	102 741	-33 911
Finantstulud ja -kulud	-39 946	-11 901
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 795	-45 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 795	-45 812

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	102 741	-33 911
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 533	3 533
Kokku korrigeerimised	3 533	3 533
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 421	0
Kokku rahavood äritegevusest	115 695	-30 378
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 826 380	-2 562 250
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	5 784 226	2 513 699
Laekunud dividendid	2 208	119
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 946	-48 432
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	32 000	104 234
Saadud laenude tagasimaksed	-92 400	-4 014
Makstud intressid		-4 907
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 400	95 313
Kokku rahavood	15 349	16 503
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40	69
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 349	16 503
Valuutakursside muutuste mõju	-262	-16 532
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 127	40

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	199 873	-164 586	75 287
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-45 812	-45 812
Muutused reservides	0	11 000	0	11 000
31.12.2009	40 000	210 873	-210 398	40 475
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			62 795	62 795
Muutused reservides		-2 374		-2 374
31.12.2010	40 000	208 499	-147 603	100 896

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. A.Maasik & Ko OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aastaaruande koostamisel on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid ja hindamispõhimõtteid.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontol, lühiajalisi nõudmiseni hoiuseid ning pangadeposiite (alla 3 kuu lunastustähtajaga).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas on kajastatud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel. Tehingutest saadud kasum ja kahjum on kajastatud kasumiaruandes periooditulu ja -kuluna.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid väärtpaberitesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kuudes ärikuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivaraks loetakse vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 10000 krooni. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kulumi arvestusel kasutatakse lineaarset jääkmaksumuseta meetodit.

Masinad ja seadmed - 10 aastat

Muu materiaalne põhivara ja IT seadmed - 3 - 8 aastat

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisainformatsioon**Rahavoogude aruanne**

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	57 000

Aruande digitaalallkirjad

A.Maasik & Ko OÜ (registrikood: 11432553) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR MAASIK	Juhatuse liige	19.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-210 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 795
Kokku	-147 603
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-2 374
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-147 603
Kokku	-149 977
Aruandeaasta kasumit ei jaotata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	107477	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiia Alunurm	47006030287	Sihi tn 8, Eesti	2000 EEK
Vladimir Dorošenko	33606052260	Kaare 25-12, Jõhvi vallasine linn, Ida-Viru maakond, Eesti	4000 EEK
Aivar Maasik	36512050318	Raua tn 20-2, Eesti	34000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6466651
E-posti aadress	intrinsic.value@hotmail.com