

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Abakus Finants OÜ**registrikood: 11581365**

tänava/talu nimi, Kuuseheki 40-2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Saue vald

valid:

postsihtnumber: 76505

maakond: Harju maakond

telefon: +372 51 12 673

faks:

e-posti aadress: abakusfinants@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

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

on raamatupidamisteenus ning ehitusmaterjalide edasimüük.

2010.a. müügitulu kokku oli 82 421 krooni. OÜ Abakus Finants müügitulust moodustus 16% müük Eestisse ja 84% müük Soome.

2010.a. osaühingus töötajaid ei olnud.

Osaühingul on kaheliikmeline juhatus, juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Aastal 2010 oli ettevõtte kasum 21 548 krooni ja bilansi üldsummaks 31.12.2010.a. 57 061 krooni.

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 184	21 548	2
Nõuded ja ettemaksed	1 800		3
Kokku käibevara	37 984	21 548	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 313	13 880	5
Immateriaalne põhivara	11 764		6
Kokku põhivara	19 077	13 880	
Kokku varad	57 061	35 428	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	85		4, 7
Kokku lühiajalised kohustused	85		
Kokku kohustused	85		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 572		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 548	-4 572	
Kokku omakapital	56 976	35 428	
Kokku kohustused ja omakapital	57 061	35 428	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	30.01.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	82 421	3 876	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 600	-2 176	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 556	-262	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 643	-6 020	
Muud ärikulud	-94		12
Ärikasum (-kahjum)	21 528	-4 582	
Finantstulud ja -kulud	20	10	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 548	-4 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 548	-4 572	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	30.01.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 528	-4 582
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 643	6 020
Kokku korrigeerimised	8 643	6 020
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 800	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	85	
Makstud intressid	-4	
Kokku rahavood äritegevusest	28 452	1 438
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 840	
Laekunud intressid	24	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 816	10
Kokku rahavood	14 636	1 448
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 548	20 100
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 636	1 448
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 184	21 548

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.01.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-4 572	-4 572
31.12.2009	40 000	-4 572	35 428
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		21 548	21 548
31.12.2010	40 000	16 976	56 976

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Abakus Finants 2010 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 Eesti kroonides.

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 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakurside 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 5000 krooni 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 5000

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.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividentitulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	6 474	10 000
Arvelduskontod	29 710	11 548
Kokku raha	36 184	21 548

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 800
Kokku nõuded ostjate vastu	1 800

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Maksuvõlg
Käibemaks	85
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	9 950	9 950	19 900	19 900
Akumuleeritud kulum	-3 010	-3 010	-6 020	-6 020
Jääkmaksumus	6 940	6 940	13 880	13 880
Amortisatsioonikulu	-3 283	-3 284	-6 567	-6 567
31.12.2010				
Jääkmaksumus	3 657	3 656	7 313	7 313

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ostud ja parendused	13 840	13 840
Amortisatsioonikulu	-2 076	-2 076
31.12.2010		
Jääkmaksumus	11 764	11 764

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Maksuvõlad	85
Kokku võlad ja ettemaksed	85

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	30.01.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 358	3 876
Soome	69 063	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	82 421	3 876
Kokku müügitulu	82 421	3 876
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	30.01.2009 - 31.12.2009
Raamatupidamisteenus EMTAK kood 69202	13 358	1 347
Transport EMTAK kood 49411	4 303	1 000
Ehitusmaterjalide vahendamine EMTAK kood 47991	64 760	1 529
Kokku müügitulu	82 421	3 876

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	30.01.2009 - 31.12.2009
Tooraine ja materjal	36 418	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 490	1 176
Müügi eesmärgil ostetud teenused		1 000
Energia	1 090	
Kütus	1 090	
Ostetud teenused Eestist	5 602	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	50 600	2 176

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	30.01.2009 - 31.12.2009
Mitmesugused bürookulud	973	
Pangateenused	583	262
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 556	262

Lisa 11 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	94
Kokku muud ärikulud	94

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	30.01.2009 - 31.12.2009
Intressitulud	24	10
Intressikulud	-4	
Kokku finantstulud ja -kulud	20	10

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Osaühingul on kaheliikmeline juhatus, juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Abakus Finants OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Abakus Finants OÜ (registrikood: 11581365) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELYN MAALA	Juhatuse liige	10.06.2011
MARGUS-MART MAALA	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 548
Kokku	16 976
Jaotada aruande aasta puhaskasum järgnevalt: 21 548 krooni jätta jaotamata (eelmiste perioodide jaotamata kasum)	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	64760	78.57%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	13358	16.21%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	4303	5.22%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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