

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Nakifondo Holding OÜ

registrikood: 11555304

tänavatalu nimi, Nõgikikka 9-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 5252888

e-posti aadress: enelkolk@hotmail.com, tanelkolk@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Nakifondo Holding OÜ alustas tegevust 27.11.2008. 2010.majandusaasta oli ettevõttele teine tegevusaasta.

Nakifondo Holding OÜ põhitegevusalaks on juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221 Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine).

2010 a. tegeleti peamiselt kontaktide otsimisega ning paari ettevõtte tegevuse erineval tasemel konsulteerimisega.

Nakifondo Holding OÜ aruandeperioodi müügitulu oli 28 663 krooni (2009: 448 958 krooni).

Juhatusse kuulub üks liige, kellele arvestati 2010.majandusaastal töötasutu 14720 krooni.

2010. majandusaastal ettevõtte põhivarasse ei investeerinud ja suuremaid investeeringuid põhivarasse ei ole plaanis ka 2011.majandusaastal.

2011 a. plaanitakse laiendada kliendibaasi ja kasvatada käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	258 046	306 080	2
Nõuded ja ettemaksed	4 497	3 278	3
Kokku käibevara	262 543	309 358	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 644	17 034	5
Kokku põhivara	8 644	17 034	
Kokku varad	271 187	326 392	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 638	1 258	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 638	1 258	
Kokku kohustused	2 638	1 258	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 134	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 585	285 134	
Kokku omakapital	268 549	325 134	
Kokku kohustused ja omakapital	271 187	326 392	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	28 663	448 958	8
Muud äritulud	4 290	99	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 718	-763	10
Mitmesugused tegevuskulud	-46 096	-154 728	11
Tööjõukulud	-19 783	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 390	-8 390	5
Muud ärikulud	-2	-42	
Ärikasum (-kahjum)	-54 036	285 134	
Finantstulud ja -kulud	-2 549	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-56 585	285 134	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 585	285 134	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-54 036	285 134
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 390	8 390
Kokku korrigeerimised	8 390	8 390
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 219	-3 278
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 380	1 258
Kokku rahavood äritegevusest	-45 485	291 504
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-25 424
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-25 424
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-2 549	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 549	0
Kokku rahavood	-48 034	266 080
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	306 080	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-48 034	266 080
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	258 046	306 080

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0		285 134	285 134
31.12.2009	40 000		285 134	325 134
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0		-56 585	-56 585
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2010	40 000	4 000	224 549	268 549

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nakifondo Holding OÜ 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Nakifondo Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Tulud

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	255 912	296 091
Arvelduskontod	2 134	9 989
Kokku raha	258 046	306 080

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	195	0
Ostjatelt laekumata arved	195	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 302	3 278
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 497	3 278

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	696		0	
Sotsiaalmaks		718		0
Kohustuslik kogumispension		44		0
Töötuskindlustusmaksed		91		0
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 606		0	
Ettemaksukonto jääk	0		3 278	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 302	853	3 278	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	25 424	25 424	25 424
Amortisatsioonikulu	-8 390	-8 390	-8 390
31.12.2009			
Jääkmaksumus	17 034	17 034	17 034
Amortisatsioonikulu	-8 390	-8 390	-8 390
31.12.2010			
Jääkmaksumus	8 644	8 644	8 644

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 785	1 258
Maksuvõlad	853	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 638	1 258

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	1
Osade nimiväärtus		
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2010 koosneb kahest osast nimiväärtusega 19800 ja 20200 krooni.		

Nakifondo Holding OÜ jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2010 moodustas 224549 krooni (31.detsember 2009: 281134 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 177394 krooni (31.detsember 2009: 222096 krooni)ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 47155 krooni (31.detsember 2009: 59038 krooni).

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 663	448 958
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	28 663	448 958
Kokku müügitulu	28 663	448 958
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Müügiteenus	0	431 769
Juhtimisteenus	28 663	17 189
Kokku müügitulu	28 663	448 958

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	4 290	99
Kokku muud äritulud	4 290	99

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Töövahendid	12 718	763
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 718	763

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Transpordikulud	30 646	69 462
Mitmesugused bürookulud	9 557	44 021
Ostetud teenused	4 508	18 093
Koolituskulud	0	11 042
Lähetuskulud	0	9 374
Muud kulud	1 385	2 736
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 096	154 728

Lisa 12 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	14 720	0
Sotsiaalmaksud	5 063	0
Kokku tööjõukulud	19 783	0

Ettevõttes töötas aruandeaastal juhatuse liige osalise tööajaga.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud (kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	2 549	0
Muud intressikulud	2 549	0
Kokku finantstulud ja -kulud	2 549	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	14 720	0

Aruande digitaalallkirjad

Nakifondo Holding OÜ (registrikood: 11555304) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL KOLK	Juhatuse liige	09.03.2012
ENEL KOLK	Juhatuse liige	09.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 585
Kokku	224 549
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	224 549
Kokku	224 549

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	28663	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enel Kolk	48204120360	Nõgikikka tn 9-2, Eesti	19800 EEK
Tanel Kolk	37708010019	Eesti	20200 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5252888
E-posti aadress	enelkolk@hotmail.com
E-posti aadress	tanelkolk@gmail.com