

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** A.Maasik & Ko OÜ

**registrikood:** 11432553

**tänava/talu nimi,** J. Vilmsi 29 - 10

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10126

**telefon:** +372 6466651

**e-posti aadress:** [intrinsic.value@hotmail.com](mailto:intrinsic.value@hotmail.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 Seotud osapooled            | 9 |

## Tegevusaruanne

A.Maasik & Ko OÜ põhitegevuseks 2011 majandusaastal oli finants-, äri- ja muu juhtimisasasene nõustamine.

### Tulud ja kasum

Majandusaasta müügitulu moodustas 13 464 Eurot ja puhaskasum oli 16 171 Eesti krooni.

### Personal

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

### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Jätkatakse senisel tegevusalal, st finantsnõustamine ja muu juhtimisasane nõustamine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010   | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Varad                                        |               |              |         |
| Käibevara                                    |               |              |         |
| Raha                                         | 66 894        | 967          |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 24 658        | 3 743        |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>91 552</b> | <b>4 710</b> |         |
| Põhivara                                     |               |              |         |
| Materiaalne põhivara                         | 1 581         | 1 807        |         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>1 581</b>  | <b>1 807</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>93 133</b> | <b>6 517</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |              |         |
| Kohustused                                   |               |              |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |              |         |
| Laenukohustused                              | 82 932        | 68           | 3       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>82 932</b> | <b>68</b>    |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>82 932</b> | <b>68</b>    |         |
| Omakapital                                   |               |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556        |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 908           | 0            |         |
| Muud reservid                                | 0             | 13 327       |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -9 434        | -13 447      |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 16 171        | 4 013        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>10 201</b> | <b>6 449</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>93 133</b> | <b>6 517</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010         |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|
| Müügitulu                                   | 13 464        | 6 869        |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -226          | -226         |
| Muud ärikulud                               | -51           | -77          |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>13 187</b> | <b>6 566</b> |
| Finantstulud ja -kulud                      | 2 984         | -2 553       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>16 171</b> | <b>4 013</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>16 171</b> | <b>4 013</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                   | 2011           | 2010          |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                     |                |               |
| Ärikasum (kahjum)                                 | 13 187         | 6 566         |
| <b>Korrigeerimised</b>                            |                |               |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                 | 226            | 226           |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                      | <b>226</b>     | <b>226</b>    |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | 0              | 602           |
| Muud rahavood äritegevusest                       | -1 202         | 0             |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>12 211</b>  | <b>7 394</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>           |                |               |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel   | -75 743        | -372 373      |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist     | 54 820         | 369 679       |
| Laekunud dividendid                               | 3              | 141           |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>     | <b>-20 920</b> | <b>-2 553</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>          |                |               |
| Saadud laenud                                     | 83 000         | 2 045         |
| Saadud laenude tagasimaksed                       | -12 550        | -5 905        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>    | <b>70 450</b>  | <b>-3 860</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                             | <b>61 741</b>  | <b>981</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> | <b>967</b>     | <b>3</b>      |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          | <b>61 741</b>  | <b>981</b>    |
| Valuutakursside muutuste mõju                     | 4 186          | -17           |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>   | <b>66 894</b>  | <b>967</b>    |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |               |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Muud reservid | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2009</b>           | 2 556                       |                              | 13 477        | -13 447                     | 2 586   |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              |               | 4 013                       | 4 013   |
| Muutused reservides         |                             |                              | -150          |                             | -150    |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       |                              | 13 327        | -9 434                      | 6 449   |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              |               | 16 171                      | 16 171  |
| Muutused reservides         |                             | 908                          | -13 327       |                             | -12 419 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 908                          |               | 6 737                       | 10 201  |

Täiendav reservkapital konverteeritud kohustuslikuks reservkapitaliks.

# 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 640 Eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 Euro, 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.

**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. Investeeringis- 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

(eurodes)

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

|                                                                      | 31.12.2011 |            | 31.12.2010 |            |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                      | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud | 0          | 82 932     | 0          | 0          |

**Omanikulaen**

## Aruande digitaalallkirjad

A.Maasik & Ko OÜ (registrikood: 11432553) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| AIVAR MAASIK       | Juhatuse liige     | 17.06.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -9 434       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 16 171       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>6 737</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Teiste reservide suurendamine (vähendamine)                            |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |              |
| <b>Kokku</b>                                                           |              |

Kasumit ei jaotata.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Finantsnõustamine                                                            | 66191      | 9576            | 71.12%      | Jah            |
| Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms) | 68321      | 3888            | 28.88%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi     | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|--------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Tiia Alunurm       | 47006030287                         |                   | 128 EUR                   |
| Vladimir Dorošenko | 33606052260                         |                   | 256 EUR                   |
| Aivar Maasik       | 36512050318                         |                   | 2176 EUR                  |

## Sidevahendid

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