

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ MAINORFIN

registrikood: 10261670

tänavatalu nimi: Tanuma 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13521

telefon: +372 5023107

e-posti aadress: Peeter.Kross@ebs.ee

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Vastavalt OÜ Mainorfin osanike otsusele 15.01.2002 ei ole alates 2002 aastast arendanud ettevõtte aktiivset äritegevust.

OÜ Mainorfin põhitegevust, milleks on täienduskoolitus ja nõustamine, jätkatakse projektipõhiselt, vastavalt tellimuste tekkimisele. Projektipõhiselt pakutakse ka kaamerateenust.

2011 aasta põhitegevuseks oli haridusalased konsultatsioonid ja täiendkoolitused.

OÜ Mainorfin 2011 aasta käive oli 28 282 eurot ja kasumit teeniti 36 552 eurot, millest üle 10 000 euro oli finantstulu.

Töötajate arv 2011. aasta alguses oli 0 ning aasta lõpuks 1. Keskmine töötajate arv (töötajate arv kuu viimasel päeval / kuude arv) moodustas 1 töötajat. Töötajate töötasude üldsumma moodustas 1 946 eurot, mis koosnes töötajate töötasust, juhatuse liikmetele töötasusid ei makastud.

Ettevõtte eesmärk on 2012 aastal jätkata senisel moel.

Ü Mainorfin juhataja on Peeter Kross.

Peeter Kross

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 432	336	2
Finantsinvesteeringud	63 912	63 912	
Nõuded ja ettemaksed	23 782	24 655	3
Kokku käibevara	93 126	88 903	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	68 159	57 382	5
Materiaalne põhivara	19 079	2 683	6
Kokku põhivara	87 238	60 065	
Kokku varad	180 364	148 968	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 000	0	
Võlad ja ettemaksed	2 724	18 880	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	13 724	18 880	
Kokku kohustused	13 724	18 880	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 893	91 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 552	35 451	
Kokku omakapital	166 640	130 088	
Kokku kohustused ja omakapital	180 364	148 968	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	28 282	23 955	9
Muud äritulud	4 041	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 266	-3 198	10
Tööjõukulud	-2 616	-1 842	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 683	0	6
Ärikasum (kahjum)	24 758	18 915	
Finantstulud ja -kulud	11 794	16 536	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 552	35 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 552	35 451	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	24 758	18 915
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 683	0
Muud korrigeerimised	0	-15 637
Kokku korrigeerimised	2 683	-15 637
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	625	1 798
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 908	12 930
Laekunud intressid	1 017	1 014
Makstud intressid	0	-116
Kokku rahavood äritegevusest	13 175	18 904
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 079	-2 683
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-10 777	-31 956
Antud laenud	0	-3 196
Antud laenude tagasimaksed	0	3 196
Muud laekumised investeerimistegevusest	10 777	15 637
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 079	-19 002
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	11 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 000	0
Kokku rahavood	5 096	-98
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	336	434
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 096	-98
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 432	336

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	639	91 442	94 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 451	35 451
31.12.2010	2 556	639	126 893	130 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 552	36 552
31.12.2011	2 556	639	163 445	166 640

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IFRS ja Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid). Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01. jaanuarist 2011 ühines eesti eurosooniga, mille tulemusena Eesti Kroon (EEK) asendus Euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Mainorfin osaühing alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse Eurodesse ning 2011 aasta ja sellele järgnevate perioodide finantsaruandeid hakatakse koostama Eurodes.

Võrdlusandmed konverteeriti ametliku kursiga 1 EUR = 15,6466 EEK.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ekvivalentideks peetakse kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt. lühiajalised deposiidid ja osalused raha ja intressifondides).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Aktsiad ja muud väärtpaberid võetakse arvel soetusmaksumuses. Need hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele.

Väärtuste muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtteid, mida kontrollitakse ematettevõtte poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui ematettevõtte omanduses on rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest või ematettevõtte kontrollib muul moel tütarettevõtte finants- või tegevuspoliitikat.

Äriühendusi kajastatakse ostumeetodil. Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust algselt omandatud osaluse soetusmaksumuses. Soetusmaksumus jagatakse omandatud netovara õiglasele väärtusele ning vahet soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel kajastatakse firmaväärtusena. Positiivne firmaväärtus kajastatakse kapitaliosaluse meetodid kasutades pikaajalise finantsinvesteeringu all. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Tütarettevõtete aktsiad ja osad on bilansis kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna kapitaliosaluse meetodil. Alginvesteeringut korrigeeritakse ettevõtetest saadud kasumi või kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ja ettemakse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega ja neid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Lühiajalisi ostjatelt laekumata arveid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Lühiajalistelt laenudelt arvestatud intress kajastatakse kasumiaruandes real Muud finantstulud ja –kulud.

Kõiki muid nõudeid (v.a. edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse kasutamise hetkel täielikult kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on mahaarvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendused kapitaliseeritakse juhul kui tehtud väljaminekud tekitavad tulevikus olulisi tulusid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja –kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast.

Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaks kajastatakse kohustuse ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena ettevõtte omanikku ja tegevjuhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ning nendega seotud äriühinguid.

Tulud

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul lähetatud kaupade müügihinnast, millest on vähendatud käibemaks. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt, siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	5 432	336
Kokku raha	5 432	336

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	7 292	8 430
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	247
Muud nõuded	16 490	15 978
Laenunõuded	15 978	15 978
Intressinõuded	512	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 782	24 655

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	0	-2 919	247
Üksikisiku tulumaks		51	
Sotsiaalmaks		184	
Kohustuslik kogumispension		8	
Töötuskindlustusmaksed		23	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		-2 653	247

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11178830	X-SPORT BALTIC OÜ	Eesti	sporditarvete jaemüük	50	50
10261658	TIME/SYSTEM EESTI OÜ	Eesti	kalendermärkmike jaemüük	70	70

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütaretevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
X-SPORT BALTIC OÜ	14 659	0	0	0	1 645	16 304
TIME/SYSTEM EESTI OÜ	42 723	0	0	0	9 132	51 855
Kokku	57 382	0	0	0	10 777	68 159

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	2 683	2 683	2 683
31.12.2010			
Jääkmaksumus	2 683	2 683	2 683
Ostud ja parendused	19 079	19 079	19 079
Amortisatsioonikulu	-2 683	-2 683	-2 683
31.12.2011			
Soetusmaksumus	19 079	19 079	19 079
Jääkmaksumus	19 079	19 079	19 079

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	2 683	0
Transpordivahendid	2 683	0
Kokku	2 683	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	239	0
Maksuvõlad	-2 653	0
Muud võlad	5 138	18 880
Muud viitvõlad	5 138	18 880
Kokku võlad ja ettemaksed	2 724	18 880

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	400

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 282	23 955
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 282	23 955
Kokku müügitulu	28 282	23 955
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hariduse juhtimise nõustamine	9 582	16 353
Täiendkoolitus	5 895	2 243
Kaamerateenus	12 805	5 359
Kokku müügitulu	28 282	23 955

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-2 266	-3 198
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 266	-3 198

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-1 946	-1 371
Sotsiaalmaksud	-670	-471
Kokku tööjõukulud	-2 616	-1 842
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	10 777	15 637
Intressitulud	1 017	1 015
Muud intressitulud	1 017	1 015
Intressikulud	0	-116
Kokku finantstulud ja -kulud	11 794	16 536

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	15 978		15 978	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		11 000		0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ MAINORFIN (registrikood: 10261670) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KROSS	Juhatuse liige	05.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 552
Kokku	163 445
Jaotamine	
Dividendideks	4 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	159 245
Kokku	163 445

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	9582	33.88%	Jah
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevusalad	59121	12805	45.28%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	5895	20.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hanno Kross	37804040241	Pronksi tn 4-18, Tallinn, Harju maakond, Eesti	256 EUR
Peeter Kross	35003280226	Tanuma tn 2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2300 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5023107
E-posti aadress	Peeter.Kross@ebs.ee