

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Martin Soni Investments OÜ

registrikood: 10587584

tänava/talu nimi, Madara 33
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postsihtnumber: 10613

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus:

Martin Soni Investments OÜ alustas tegevust 1999. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on laenu andmine.

Peamised suhtarvud:

2010. aastal Martin Soni Investments OÜ-l müügitulu puudus.

Ettevõtte puhaskasumiks kujunes 69 020 krooni.

Ettevõtte maksevõime üldine tase näitab, et ettevõtte käibevara ületab lühiajalisi kohustusi 0,95 kordselt, mis on rahvusvaheliste üldiste hindamiskriteeriumite järgi väga hea näitaja.

	2010	2009
Puhaskasum	69020	214595
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,95	1,42
ROA	0,3%	1,1%
ROE	1,16%	3,67%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud:

2010. aastal põhivara soetamise ei investeeritud. Arengu- või uurimisväljaminekuid ei ole tehtud. 2009. aastal tehti ettemakse OÜ Linnamäe Arenduse osade eest, laenu konverteerimise teel.

Personal:

2010. aastal oli ettevõtte keskmine töötajate arv 0 (null), tööjõukulud puudusid. Juhatus on üheliikmeline, Kaidi Vaikla. Nõukogu osaühingul puudub.

Martin Soni Investments OÜ osakapital on 40 000 krooni, mille moodustab 1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni.

Ettevõtte ainuosanik AS Martin Soni Grupp (äriregistri kood 10120188).

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 12 toodud Martin Soni Investments OÜ aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Martin Soni Investments OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 879 217	4 569 405	
Nõuded ja ettemaksed	18 183 568	14 937 959	3
Kokku käibevara	22 062 785	19 507 364	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	202 745	202 745	2
Kokku põhivara	202 745	202 745	
Kokku varad	22 265 530	19 710 109	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 325 810	13 844 209	4
Võlad ja ettemaksed	4 800		
Kokku lühiajalised kohustused	16 330 610	13 844 209	
Kokku kohustused	16 330 610	13 844 209	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	5
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 821 900	5 607 305	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 020	214 595	
Kokku omakapital	5 934 920	5 865 900	
Kokku kohustused ja omakapital	22 265 530	19 710 109	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused tegevuskulud	-36 253	-6 859
Ärikasum (-kahjum)	-36 253	-6 859
Finantstulud ja -kulud	105 273	221 454
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 020	214 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 020	214 595

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-36 253	-6 859
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 800	
Makstud intressid	-123 694	-24 722
Kokku rahavood äritegevusest	-155 147	-31 581
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-919 490	-5 569 011
Antud laenude tagasimaksed	400	2 573 074
Laekunud intressid	6	17 217
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-919 084	-2 978 720
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 654 875	7 613 542
Saadud laenude tagasimaksed	-6 270 832	-3 204 970
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	384 043	4 408 572
Kokku rahavood	-690 188	1 398 271
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 569 405	3 171 134
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-690 188	1 398 271
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 879 217	4 569 405

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	5 607 305	5 651 305
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			214 595	214 595
31.12.2009	40 000	4 000	5 821 900	5 865 900
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			69 020	69 020
31.12.2010	40 000	4 000	5 890 920	5 934 920

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Martin Soni Investments OÜ aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Martin Soni Investments OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Majandusaasta aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Martin Soni Investments OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
2. teised emaettevõtte tütarettevõtted;
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Kauba müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ettemakse tütarettevõtte osade eest	202 745	202 745
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	202 745	202 745

31.12.2009 omandati linnamäe Arenduse osaühingu osasid. Osade eest tasuti antud laenu konverteerimisega. Seisuga 31.12.2010 oli Linnamäe Arenduse osakapitali suurendamine Äriregistrisse kandmata, seega kajastub bilansis ettemakse osade eest.

Lisa 3 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	16 856 015	16 856 015		
Intressinõuded	1 327 553	1 327 553		
Kokku muud nõuded	18 183 568	18 183 568		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	13 839 366	13 839 366		
Intressinõuded	1 098 593	1 098 593		
Kokku muud nõuded	14 937 959	14 937 959		

Muude lühiajaliste nõuete all on bilansis kajastatud 33 väljastatud laenu, nendest 6 on antud seotud osapooltele (Lisa nr.8). Laenude tagasi saamise tähtaeg on bilansipäevast 12 kuu jooksul. 2010. aastal suurenes nõuete saldo 3 016 649 krooni võrra. Keskmise intressimäär on 4%. Samuti on kirjel kajastatud nõude loovutamise lepingu alusel omandatud nõue summas 300 625 krooni ja laekumata intressid.

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustused	16 325 810	16 325 810		
Lühiajalised laenud kokku	16 325 810	16 325 810		
Laenukohustused kokku	16 325 810	16 325 810		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustused	13 844 209	13 844 209		
Lühiajalised laenud kokku	13 844 209	13 844 209		
Laenukohustused kokku	13 844 209	13 844 209		

Lühiajalised laenukohustused kajastavad võlgnevusi seotud osapooltele - emaettevõtte teistele tütarettevõtetele (Lisa nr. 8), millede tagastamise tähtaeg on bilansipäevast 12 kuu jooksul. Samuti kolme laenukohustust mitte seotud ettevõttele ja eraisikule. 2010. aastal suurenesid kohustused 2 481 601 krooni võrra. Keskmise intressimäär on 2%.

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital		40 000
Osade arv (tk)		1

2010. aastal ei ole muudatusi osakapitalis toimunud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 5 890 920 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 1 237 093 krooni (juhul, kui kõik ettevõtte osanikud kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse). Netodividendina oleks võimalik välja maksta vähemalt 4 653 827 krooni. Seisuga 31. detsember 2009 oli ettevõtte jaotamata korrigeeritud kasum 5 821 900, millest oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 4 599 301 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 1 222 599 krooni.

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	228 967	246 177
Intressikulud	-123 694	-24 721
Kokku finantstulud ja -kulud	105 273	221 456

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Martin Soni Grupp
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	6 446 880		4 349 321	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 446 880	15 831 001	6 749 995	10 670 109

Aruande digitaalallkirjad

Martin Soni Investments OÜ (registrikood: 10587584) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDI VAIKLA	Juhatuse liige	11.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 821 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 020
Kokku	5 890 920
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Martin Soni Grupp	10120188	Madara 33, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6610866
Mobiiltelefon	+372 5023334
E-posti aadress	kaidi.vaikla@gmail.com