

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing SMG Invest**registrikood: 10795360**

tänava/talu nimi, Piiri 7-1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 11614

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5041028

faks:

e-posti aadress: sven@smg.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Aastal 2009 olid OÜ SMG Invest majandustulemused rahuldavad. Edukalt jätkati piimatoodete ja toidurasvade hulgimüügiga ja müügimahud kasvasid.

Aastal 2009 jätkus ettevõtte pikaajaliste koostööpartnerite äriline nõustamine müügi ja turunduse valdkonnas.

Investeeringud kinnisvarasse toimusid 2009 aasta detsembris, tingituna väga soodsast hinnatasemest kinnisvaraturul ja sisaldavad kolme üürikorteri ostu Tallinna kesklinnas.

OÜ SMG Investile kuulub 50% osalus aktsiaseltsis BHC. AS BHC jaoks kujunes aasta 2009 oodatust keerulisemaks ja müügimahud vähenesid. AS BHC jaoks on 2010 aasta alanud väga edukalt, nõudlus toodete järele on järsult kasvanud ja ettevõtte majandab kasumlikult.

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei esinenud.

OÜ SMG Invest juhatuse liikmele tasusid juhatuse liikmeks oleku eest aruandeaastal ei arvestatud. Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud lahkumis- ja tagasikutsumishüvitisi, samuti ei kasuta nad soodustingimustel ettevõttele kuuluvaid varasid.

Aastaruande koostamisperioodil ei ilmnenu juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ SMG Invest juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise 2009.a. aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Sven Mänd

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	61 674	87 461	2
Finantsinvesteeringud		2 985	3
Nõuded ja ettemaksed	677 048	1 035 164	4
Varud	1 295 478	1 295 478	6
Kokku käibevara	2 034 200	2 421 088	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 116 490	3 531 705	7,8
Kinnisvarainvesteeringud	4 636 499	3 729 571	9
Kokku põhivara	7 752 989	7 261 276	
Kokku varad	9 787 189	9 682 364	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	846 100	4 025 750	10
Võlad ja ettemaksed	1 229 067	1 528 009	11
Kokku lühiajalised kohustused	2 075 167	5 553 759	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 890 113	401 824	10
Kokku pikaajalised kohustused	3 890 113	401 824	
Kokku kohustused	5 965 280	5 955 583	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	12
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 682 781	2 919 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 128	763 444	
Kokku omakapital	3 821 909	3 726 781	
Kokku kohustused ja omakapital	9 787 189	9 682 364	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	4 262 691	1 761 790	13
Muud äritulud		296 643	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 622 995	-1 280 405	14
Mitmesugused tegevuskulud	-81 182	-96 060	15
Tööjõukulud		-34 736	16
Muud ärikulud	-813	-371	
Ärikasum (-kahjum)	557 701	646 861	
Finantstulud ja -kulud	-462 573	169 748	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	95 128	816 609	
Tulumaks		-53 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 128	763 444	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	557 701	646 861	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-296 643	
Kokku korrigeerimised		-296 643	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	358 116	-187 199	4
Varude muutus		527 662	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-48 942	595 454	11
Laekunud intressid	146	77	17
Makstud intressid	-31 398	-33 798	17
Kokku rahavood äritegevusest	835 623	1 252 414	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-906 928		9
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist		800 000	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-24 429	-2 985	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	17 326	262 112	3
Antud laenud		-120 000	
Antud laenude tagasimaksed		135 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-914 031	1 074 127	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	714 008	212 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	-655 369	-2 470 977	10
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6 018		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	52 621	-2 258 977	
Kokku rahavood	-25 787	67 564	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	87 461	19 897	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 787	67 564	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61 674	87 461	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	3 119 337	3 163 337
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			763 444	763 444
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2008	40 000	4 000	3 682 781	3 726 781
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			95 128	95 128
31.12.2009	40 000	4 000	3 777 909	3 821 909

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SMG Invest 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Ettevõtte kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 1.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid koosnevad pangakontode jääkidest.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil soetatud väärtpabereid, mida kavatakse lähiajal edasi müüa. Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglases väärtuses, mille aluseks on nende noteeritud turuhind bilansipäeva seisuga.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeering sidusettevõttesse AS BHC (kuni 09.10.2008 oli ettevõtte ärinimi AS ET Viljandi) on aastaaruandes kajastatud kapitaliosaluse meetodil s.o. kõik sidusettevõtte omakapitali muutused kajastuvad investori bilansis. Ettevõtte omandamise kajastamisel on rakendatud vastavalt RTJ 11 ostumeetodit

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes, kusjuures iga kliendi laekumata arved on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded ostjate vastu on hinnatud individuaalselt, s.o. iga arve laekumise tõenäosust eraldi.

Muud nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses ehk tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Müügiks ostetud kaubad võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest varude soetamisega seotud kulutustest. Kauba hindamisel on rakendatud FIFO meetodit.

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Ettevõtte kajastab varudes edasimüügiks soetatud kortereid ja autosid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab eelkõige väärtuse kasvu ja renditulu teenimise eesmärgil ning mida ettevõtte ei kasuta enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega

otseselt seotud kulutusi (notaritasud, riigilõivud). Bilansipäeva seisuga on kinnisvarainvesteeringud soetusmaksumuses.

Finantskohustused

Lühiajalisi laenukohustusi (tähtajaga kuni 12 kuud bilansipäevast) kajastatakse maksmisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

OÜ SMG Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. ettevõtte omanikku;
2. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.;
3. sidusettevõtet.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale ning tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, samuti on tõenäoline tehingust saadava tasu laekumine. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	61 674	87 461
Kokku raha	61 674	87 461

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku	Lisa nr
	Muud		
31.12.2007	265 053	265 053	
Soetamine	2 985	2 985	
Müük müügihinnas või lunastamine	-262 112	-262 112	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 941	-2 941	17
31.12.2008	2 985	2 985	
Kajastatud õiglases väärtuses	2 985	2 985	
Soetamine	24 429	24 429	
Müük müügihinnas või lunastamine	-17 326	-17 326	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-10 088	-10 088	17
31.12.2009	0	0	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	425 209	717 864	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 563	65 071	5
Muud nõuded	224 100	252 229	
Ettemaksed	10 176		
Kokku Nõuded ja ettemaksed	677 048	1 035 164	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		106 329		109 530
Käibemaks	17 563		65 071	
Maamaks		2 312		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 563	108 641	65 071	109 530

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	1 295 478	1 295 478
Kokku varud	1 295 478	1 295 478

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	3 116 490	3 531 705	8
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 116 490	3 531 705	

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
AS BHC	Eesti	hüdrauliliste ja pneumaatiliste jõuseadmete tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
AS BHC	3 531 705	-415 215	3 116 490
Kokku:	3 531 705	-415 215	3 116 490

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	2 508 055	1 724 873	4 232 928
Jääkmaksumus	2 508 055	1 724 873	4 232 928
Müügid		-503 357	-503 357
31.12.2008			
Jääkmaksumus	2 508 055	1 221 516	3 729 571
Ostud ja parendused		906 928	906 928
31.12.2009			
Soetusmaksumus	2 508 055	2 128 444	4 636 499
Jääkmaksumus	2 508 055	2 128 444	4 636 499

	2009	2008
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	61 624	137 366
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	51 992	17 242
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		800 000

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	750 000	750 000		
Lühiajalised laenud kokku	750 000	750 000		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen SEB	1 115 663	96 100	510 000	509 563
Laen omanikult	2 870 550		2 870 550	
Pikaajalised laenud kokku	3 986 213	96 100	3 380 550	509 563
Laenukohustused kokku	4 736 213	846 100	3 380 550	509 563

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	4 000 550	4 000 550		
Lühiajalised laenud kokku	4 000 550	4 000 550		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen SEB	427 024	25 200	130 000	271 824
Pikaajalised laenud kokku	427 024	25 200	130 000	271 824
Laenukohustused kokku	4 427 574	4 025 750	130 000	271 824

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009	2 128 445	2 128 445
31.12.2008	1 221 516	1 221 516

Laenukohustused on perioodiseeritud aruandes vastavalt lepingutes toodud tagasimakse tingimustele.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	445 328	494 370	
Võlad töövõtjatele	63 902	63 902	
Maksuvõlad	108 641	109 530	5
Muud võlad	206 496	460 207	
Saadud ettemaksed	4 700		
Dividendivõlad	400 000	400 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 229 067	1 528 009	

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 262 691	1 761 790
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 262 691	1 761 790
Kokku müügitulu	4 262 691	1 761 790
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Piimatoodete, munade, toiduõli ja rasva hulgimüük	4 009 139	1 422 490
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	61 654	137 366
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	191 898	93 550
Muud tulud		108 384
Kokku müügitulu	4 262 691	1 761 790

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 562 775	1 060 275
Kinnisvara haldamisega seotud kulud	51 992	17 242
Muud	8 228	202 888
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 622 995	1 280 405

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Kütus ja muud auto hoolduskulud	50 459	69 794
Lähetused ja koolituskulud	2 754	3 500
Muud	27 969	22 766
Kokku mitmesugused tegevuskulud	81 182	96 060

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu		26 120
Sotsiaalmaksud		8 616
Kokku tööjõukulud		34 736

Ettevõtte ei ole ühtegi palgalist töötajat

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-415 215	206 411	8
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-10 088	-2 942	3
Intressitulud	146	77	
Intressikulud	-31 398	-33 798	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 018		
Kokku finantstulud ja -kulud	-462 573	169 748	

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 077 046	3 710 757

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Sidusettevõtjad	30 000	33 231

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing SMG Invest (registrikood: 10795360) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN MÄND	Juhatuse liige	22.09.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 682 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 128
Kokku	3 777 909

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 682 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 128
Kokku	3 777 909

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	4009139	94.05%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	191898	4.50%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	61654	1.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Mänd	37101136012	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5041028
E-posti aadress	sven@smg.ee