

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Männi Varahaldus Osühing

registrikood: 10894369

tänava/talu nimi, Kagu 14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11212

telefon: +372 6519454, +372 6519453

faks: +372 6519455

e-posti aadress: jaak@usaauto.ee

veebilehe aadress: www.usaauto.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

- Sissejuhatus

2010. Aastal tegeles Männi Varahaldus OÜ ärikonsultatsioonide osutamisega ja meditsiini seadmete tarvikute tootmisega

- Tulud, kulud ja kasum

2010. Aastal moodustas Männi Varahalduse OÜ tulu konsultatsioonidest 208 255.- krooni ja meditsiiniseadmete tarvikute tootmisest 122 200.- krooni. Tegevuskulud olid 141 845.- krooni.

Aruande aasta kasumiks kujunes 101 223.- krooni

- Investeeringud

2010.aastal investeeriti kinnisvarasse. Osteti kinnistu Tallinnas

- Ühinemine

2009 aastal ühines Männi Varahaldus OÜ firmaga RSF OÜ, mis oli spetsialiseerunud allhanke teenuste osutamisele Euroopa Liidu liikmesriikides asuvatele elektroonika ja meditsiini seadmete tootmis ettevõtetele. Vastavalt ühinemislepingule on ühingu osakapitali suuruseks 40000.- ja ühinemise bilansi päevaks on 01.jaanuar 2009.

- Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2011. aastal on Männi Varahaldus OÜ põhieesmärgiks jätkata ärikonsultatsioonide, ja lisaks raamatupidamisteenuste pakkumisega erinevatele juriidilistele isikutele. Lisaks jätkame allhanketeenuste osutamisega. Lisaks tegeleme kinnisvara parendamisega selle väärtuse tõstmiseks.

Finantssuhtarvud

- Likviidsuskordaja = käibevara – laovarud / lühiajalised kohustused

likviidsuskordaja = $840678 / 35404 = 23,7$

Ettevõtte saab oma lühiajaliste kohustuste täitmisega hästi hakkama, kui likviidsuskordaja on suurem kui 1.

- Omakapitali tulutase (*return of equity, ROE*) näitab, kui palju kasumit teenib iga omakapitali kroon ehk kuidas ettevõtte toob omanikele tulu.

Omakapitali tulutase = puhaskasum / omakapital
 $101223 / 1540184 = 0,07$

- Võlakordaja = Koguvõlgnevus / Varad
 $1462404 / 3002588 = 0,5$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	332 059	387 283	
Finantsinvesteeringud	388 251	139 750	2
Nõuded ja ettemaksed	120 368	231 212	
Kokku käibevara	840 678	758 245	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	895 257	
Kinnisvarainvesteeringud	1 900 000	0	4
Materiaalne põhivara	261 910	20 488	5
Kokku põhivara	2 161 910	915 745	
Kokku varad	3 002 588	1 673 990	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 000	20 000	6
Võlad ja ettemaksed	14 404	29	
Kokku lühiajalised kohustused	35 404	20 029	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 427 000	215 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	1 427 000	215 000	
Kokku kohustused	1 462 404	235 029	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	23 078	23 078	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 375 883	1 281 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 223	94 086	
Kokku omakapital	1 540 184	1 438 961	
Kokku kohustused ja omakapital	3 002 588	1 673 990	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	330 455	393 908
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 291	-34 480
Mitmesugused tegevuskulud	-141 845	-283 526
Tööjõukulud	0	-50 583
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-191 931	0
Muud ärikulud	-15 692	-10 074
Ärikasum (-kahjum)	-21 304	15 245
Finantstulud ja -kulud	122 527	78 841
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	101 223	94 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 223	94 086

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-21 304	15 245
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 825	0
Kokku korrigeerimised	-26 825	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 277 903	53 539
Varude muutus	0	-948
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 203 396	-91 630
Laekunud intressid	725	48 377
Makstud intressid	-308	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 433 587	24 583
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-268 247	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 900 000	0
Antud laenud	0	-20 000
Antud laenude tagasimaksed	895 258	0
Laekunud intressid	25 178	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 247 811	-20 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-1 227 000	20 000
Saadud laenude tagasimaksed	-14 000	78 902
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 241 000	98 902
Kokku rahavood	-55 224	103 485
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	387 283	283 798
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-55 224	103 485
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	332 059	387 283

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	23 078	1 281 797	1 344 875
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			94 086	94 086
31.12.2009	40 000	23 078	1 375 883	1 438 961
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			101 223	101 223
31.12.2010	40 000	23 078	1 477 106	1 540 184

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2009.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Männi Varahaldus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteeringuks võib olla ka hoonestusõigus, mis vastab kinnisvarainvesteeringu mõistele. Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse juba ehitus- või arendustegevuse ajal kinnisvarainvesteeringuna lähtudes ühest käesolevas juhendis kirjeldatud meetodist. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse kas õiglase väärtuse meetodist või soetusmaksumuse meetodist. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Kinnisvarainvesteeringute jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt: ehitised 50 aastat;

masinad ja seadmed 5-6 aastat;
muu inventar 2,5-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Männi Varahaldus olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2008	57 929	51 917	109 846
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 180	27 724	29 904
31.12.2009	60 109	79 641	139 750
Soetamine	151 878		151 878
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	66 767	29 856	96 623
31.12.2010	278 754	109 497	388 251

Lühiajaliste finantsinvesteeringute soetusmaksumus oli 109 846.- krooni. Õiglasele väärtusele hindamisel tekkis tulu 96623.- krooni, sh. aktsiad 66767.- krooni ja fondiosakud 29856.- krooni.

Soetati sidusettevõtte OÜ Kaarstop Reliante osasid.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	98 818	59 529
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	98 818	59 529

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

	Kokku	
	Ehitised	
Ostud ja parendused	1 900 000	1 900 000
31.12.2010		
Jääkmaksumus	1 900 000	1 900 000

	2010
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-165 106

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	20 488			20 488
Jääkmaksumus	20 488			20 488
31.12.2009				
Soetusmaksumus	20 488			20 488
Jääkmaksumus	20 488			20 488
Ostud ja parendused		268 247	268 247	268 247
Amortisatsioonikulu		-26 825	-26 825	-26 825
31.12.2010				
Soetusmaksumus	20 488	268 247	268 247	288 735
Akumuleeritud kulum		-26 825	-26 825	-26 825
Jääkmaksumus	20 488	241 422	241 422	261 910

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
laen omanikult	21 000	21 000				
Lühiajalised laenud kokku	21 000	21 000				
Pikaajalised laenud						
pikaajaline laen	1 427 000			1 427 000	3	26.07.2020
Pikaajalised laenud kokku	1 427 000			1 427 000		
Laenukohustused kokku	1 448 000	21 000		1 427 000		

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
laen omanikult	20 000	20 000				
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000				
Pikaajalised laenud						
laen omanikult	215 000		215 000			
Pikaajalised laenud kokku	215 000		215 000			
Laenukohustused kokku	235 000	20 000	215 000			

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	122 200	172 123
Eesti	208 255	221 785
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	330 455	393 908
Kokku müügitulu	330 455	393 908
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	208 255	221 785
eriotstarbeliste valgustite müük	122 200	172 123
Kokku müügitulu	330 455	393 908

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	37 786
Sotsiaalmaksud	0	12 797
Kokku tööjõukulud	0	50 583
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	96 623	29 904
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	96 623	29 904
Intressitulud	25 904	48 933
Intressitulu hoiustelt	726	556
Intressitulu laenudelt	25 178	48 377
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	4
Kokku finantstulud ja -kulud	122 527	78 841

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Nõuded
Sidusettevõtjad	19 511

	2010
	Ostud
Sidusettevõtjad	151 878

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	0	4 000

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Männi Varahaldus olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate osanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Seotud firma OÜ Kaarstop Reliante, mille osade ost on kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutes, kohustuste ja nõuete saldo oli 19511.-

Aruande digitaalallkirjad

Männi Varahaldus Osaühing (registrikood: 10894369) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK SÕRMUS	Juhatuse liige	24.06.2011
REIN SÕRMUS	Juhatuse liige	24.06.2011
TIIA VELTMANN	Sisestaja	24.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 375 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 223
Kokku	1 477 106
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	
Jaotamata kasumit kasutada kinnisvarainvesteeringu väärtuse tõstmiseks	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	208255	63.02%	Jah
Muude elektriseadmete tootmine	27901	122200	36.98%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Sõrmus	34507302737	Vaarika 1-17, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
Jaak Sõrmus	36909302719	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6519453
Telefon	+372 6519454
Faks	+372 6519455
E-posti aadress	jaak@usaauto.ee
Veebilehe aadress	www.usaauto.ee