

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Montana Management OÜ

registrikood: 11093016

tänava/talu nimi, Paeseljaku 10
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74117

telefon: +372 5078720

e-posti aadress: ivo@gtr.ee

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 2 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 3 Raha	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2010. aasta möödus ettevõttele ootuspäraselt. Aktiivne äritegevus piirdus sõiduauto rendiga.

Montana Management OÜ planeerib järgnevatel tegevusaastatel jätkata peamiselt holding-ettevõttena, plaanides muuhulgas suurendada ka ettevõtte lühiajalise väärtpaberiportfelli mahtu.

Ettevõtte jätkab pidevalt atraktiivsete investeerimisvõimaluste otsimist nii üksi kui koos äripartneritega. Lisaks osutatakse kogemustele tuginedes erinevaid juhtimis-, konsultatsiooni- ja projektijuhtimisteenuseid.

Montana Management OÜ 2010. aasta tulem oli -86 172 krooni (2009. aasta kahjum 807 549 krooni).

Ettevõttes ei töötanud 2010. aastal ühtegi töötajat. Töötajatele ega juhatuse liikmetele tasusid ei makstud. Vastavalt kokkulepetele, juhatuse liikmetele nende ametist lahkumisel hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus kinnitab Montana Management OÜ 2010. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Montana Management OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	229 617	910 259
Finantsinvesteeringud	641 895	0
Nõuded ja ettemaksed	74 067	113 165
Kokku käibevara	945 579	1 023 424
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	0	8 633
Kokku põhivara	0	8 633
Kokku varad	945 579	1 032 057
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 226	2 532
Kokku lühiajalised kohustused	2 226	2 532
Kokku kohustused	2 226	2 532
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000
Kohustuslik reservkapital	5 000	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	974 525	1 782 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 172	-807 549
Kokku omakapital	943 353	1 029 525
Kokku kohustused ja omakapital	945 579	1 032 057

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	90 713	152 651
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-66 902
Mitmesugused tegevuskulud	-187 709	-195 614
Ärikasum (-kahjum)	-96 996	-109 865
Finantstulud ja -kulud	10 824	-697 684
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-86 172	-807 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 172	-807 549

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-96 996	-109 865
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	39 098	37 841
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-306	-11 250
Kokku rahavood äritegevusest	-58 204	-83 274
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-641 895	0
Laekunud intressid	35 425	39 112
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-15 968	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-622 438	39 112
Kokku rahavood	-680 642	-44 162
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	910 259	954 421
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-680 642	-44 162
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	229 617	910 259

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	50 000	5 000	1 782 074	1 837 074
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-807 549	-807 549
31.12.2009	50 000	5 000	974 525	1 029 525
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-86 172	-86 172
31.12.2010	50 000	5 000	888 353	943 353

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	641 895	641 895
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	641 895	641 895

Ettevõtte ostis 2010 aastal väärtpabereid summas 641 896 krooni.

Lisa 2 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Montana Management OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad

allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Toodangu 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 osutamise perioodil.

Lisa 3 Raha (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	51 032	23 159
Arvelduskontod	28 585	23 281
Tähtajalised hoiused	150 000	863 819
Kokku raha	229 617	910 259

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	7 800	0
Ostjatelt laekumata arved	7 800	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 887	23 511
Ettemaksed	63 380	89 654
Kokku Nõuded ja ettemaksed	74 067	113 165

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	7 800	0
Kokku nõuded ostjate vastu	7 800	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 887	23 511
Maamaks	0	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 887	23 511

Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2008	3 995 460	2 720 000	6 715 460
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 986 827	-2 720 000	-6 706 827
31.12.2009	8 633	0	8 633
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 633	0	-8 633
31.12.2010	0	0	0

Seoses Norby Telecom AS-i pankrotiga tühistati Montana Management OÜ-U omandatud aktsiad. Pankrotimenetluse lõpetamine ja likvideerimine raugemise tõttu toimus 07.06.2011 aastal, vastavalt kohtumäärusele.

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	2010	2009
Kasutusrenditulu	90 713	78 000

Ettevõtte rendib sõiduauto, millega ei kaasne pikaajalist rendilepingut ja muid siduvaid kohustusi.

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	94 676	95 246
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	94 081	82 240
1-5 aasta jooksul	113 727	223 334

Mittekatkestavus tuleneb lepingu nõudest, et ennetähtaegsel katkestamisel kuuluvad tasumisele järelejäänud põhiosamaksed pluss 6 kuu intress.

Kasutusrendileping on sõlmitud eurodes. Tagasimakse tähtaeg on 20.03.2013.a. Intressimäär on 5,04%.

Kasutusrendi esimesed sissemaksed on bilansis kajastatud periodiseeritult. 2010.aastal kuludesse kantav summa 25 234 krooni ja ülejäänud summa 56 777 krooni sisaldub bilansi real „Tulevaste perioodide ettemakstud kulud“.

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	2 226	2 532
Kokku võlad tarnijatele	2 226	2 532

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	50 000	50 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 888 354 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summa. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik maksta 701 800 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 186 554 krooni.		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 713	152 651
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	90 713	152 651
Kokku müügitulu	90 713	152 651
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Muud teenused	90 713	89 092
Tulud ostetud kauba müügist	0	63 559
Kokku müügitulu	90 713	152 651

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

2010.a. ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-8 633
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-8 633
Intressitulud	35 425
Intressitulu hoiustelt	35 422
Intressitulu pangaintressid	3
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-6 515
Muud finantstulud ja -kulud	-9 453
Kokku finantstulud ja -kulud	10 824

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	0	2 845
Kütus	0	2 845
Muud	187 709	192 769
Kokku mitmesugused tegevuskulud	187 709	195 614

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandeaastal 2010 seotud osapooltega tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Montana Management OÜ (registrikood: 11093016) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO SALUOKS	Juhatuse liige	28.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	974 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 172
Kokku	888 353

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	90713	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Saluoks	38101200224	Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5078720
E-posti aadress	ivo@gtr.ee