

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ MAINORFIN

registrikood: 10261670

tänavatalu nimi, Tanuma 2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthumber: 13521

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5023107

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

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	9
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	11
Lisa 8 Muud võlad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	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. 2010 aasta põhitegevuseks oli haridusalased konsultatsioonid, mis moodustas käibest ligi 70%.

OÜ Mainorfin 2010 aasta käive oli 374 818 krooni ja kasumit teeniti 554 681 krooni.

2010 aastal omandati 70 % kalendermärkmike jaemüügiga tegelevast ettevõttest Time/system Eesti OÜ.

Töötajate arv 2010. aasta alguses oli 1 ning aasta lõpuks 0. Keskmine töötajate arv (töötajate arv kuu viimasel päeval / kuude arv) moodustas 0 töötajat. Töötajate töötasude üldsumma moodustas 28 814 krooni, mis koosnes töötajate töötasust, juhatuse liikmetele töötasusid ei makastud.

Ettevõtte eesmärk on 2010 aastal jätkata senisel moel.

Ü Mainorfin juhataja on Peeter Kross.

Peeter Kross
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 251	6 776	2
Finantsinvesteeringud	1 000 000	1 000 000	
Nõuded ja ettemaksed	385 762	413 897	3
Kokku käibevara	1 391 013	1 420 673	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	897 842	153 180	5
Materiaalne põhivara	41 983		6
Kokku põhivara	939 825	153 180	
Kokku varad	2 330 838	1 573 853	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	295 400	93 096	7
Kokku lühiajalised kohustused	295 400	93 096	
Kokku kohustused	295 400	93 096	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 430 757	1 012 095	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	554 681	418 662	
Kokku omakapital	2 035 438	1 480 757	
Kokku kohustused ja omakapital	2 330 838	1 573 853	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	374 818	421 125	10
Mitmesugused tegevuskulud	-50 038	-90 857	11
Tööjõukulud	-28 814	-46 742	12
Ärikasum (-kahjum)	295 966	283 526	
Finantstulud ja -kulud	258 715	135 136	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	554 681	418 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	554 681	418 662	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	295 966	283 526
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-244 662	-133 080
Kokku korrigeerimised	-244 662	-133 080
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 135	-25 142
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	202 304	4 436
Laekunud intressid	15 868	10 392
Makstud intressid	-1 815	-8 336
Kokku rahavood äritegevusest	295 796	131 796
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-41 983	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-500 000	-20 100
Antud laenud	-50 000	-250 000
Antud laenude tagasimaksed	50 000	
Muud laekumised investeerimistegevusest	244 662	133 080
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-297 321	-137 020
Kokku rahavood	-1 525	-5 224
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 776	12 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 525	-5 224
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 251	6 776

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	10 000	1 012 095	1 062 095
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			418 662	418 662
31.12.2009	40 000	10 000	1 430 757	1 480 757
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			554 681	554 681
31.12.2010	40 000	10 000	1 985 438	2 035 438

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 Eesti kroonides.

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 EestiPanga 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 meetodil 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 ettemaksed

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

Lühiajalisi ostjatel laekumata arveid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Ostjatel 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 10 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kasutamise hetkel täielikult kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalet 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 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	2

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 osapoole ärilistele 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 õiglasel 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	5 251	6 776
Kokku raha	5 251	6 776

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	131 901	133 560	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 861		4
Muud nõuded	250 000	260 337	
Laenunõuded	250 000		
Ettemaksed		20 000	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	385 762	413 897	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 861	4 815
Üksikisiku tulumaks		830
Sotsiaalmaks		2 872
Töötuskindlustusmaksed		366
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 861	8 883

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
X-SPORT BALTIC OÜ	Eesti	sporditarvete jaemüük	50	50
TIME/SYSTEM EESTI OÜ	Eesti	kalendermärkmike jaemüük	0	70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
X-SPORT BALTIC OÜ	153 180	0	76 190	229 370
TIME/SYSTEM EESTI	0	500 000	168 472	668 472
Kokku:	153 180	500 000	244 662	897 842

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	41 983	41 983	41 983
31.12.2010			
Jääkmaksumus	41 983	41 983	41 983

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	0	3 813	
Maksuvõlad	0	8 883	
Muud võlad	295 400	80 400	8
Muud viitvõlad	295 400		
Kokku võlad ja ettemaksed	295 400	93 096	

Lisa 8 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	295 400	215 000	80 400	
Kokku muud võlad	295 400	215 000	80 400	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400
Osade nimiväärtus		
Osakapital üldsummas 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni jaguneb kaheks osaks nimiväärtusega 36 000(kolmkümmend kuus tuhat) krooni ja 4 000 (neli tuhat) krooni.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	374 818	421 125
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	374 818	421 125
Kokku müügitulu	374 818	421 125
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Hariduse juhtimise nõustamine	255 875	241 030
Täiendkoolitus	35 100	29 220
Kaamerateenus	83 843	150 875
Kokku müügitulu	374 818	421 125

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	-50 038	-90 857
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-50 038	-90 857

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-21 438	-34 800
Sotsiaalmaksud	-7 376	-11 942
Kokku tööjõukulud	-28 814	-46 742
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	244 662	133 080
Intressitulud	15 868	10 392
Intressikulud	-1 815	-8 336
Kokku finantstulud ja -kulud	258 715	135 136

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	250 000	200 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		50 000

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ MAINORFIN (registrikood: 10261670) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KROSS	Juhatuse liige	19.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 430 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	554 681
Kokku	1 985 438
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 985 438
Kokku	1 985 438

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	255875	68.27%	Jah
Kinofilmide, videote ja teleprogrammide tootmisjärgsed tegevusalad	59121	83843	22.37%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	35100	9.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hanno Kross	37804040241	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4000 EEK
Peeter Kross	35003280226	Tallinn, Harju maakond, Eesti	36000 EEK

Sidevahendid

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