

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne

OÜ FS CAPITAL MANAGEMENT

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2009

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2009

Äriregistri kood	10349703
Aadress:	Järvevana tee 5, Tallinn 10132
Telefon:	+372 6 262 718
Faks:	+372 6 262 719
Elektronpost	miterassa@miterassa.ee
Kodulehekülg	http://www.miterassa.ee
Põhitegevusala	Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine (70221)
Tegevjuht	Raivo Kraus

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE ARUANNE	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Kontserni omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	14
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed.....	14
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu.....	14
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Sidus- ja tütarettevõtete osad	15
Lisa 6 Pikaajalised nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 7 Muu pikaajaline finantsinvesteering.....	16
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara	17
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 11 Kasutusrent	19
Lisa 12 Lühiajalised laenud ja võlakirjad	19
Lisa 13 Maksuvõlad	20
Lisa 14 Viitvõlad	20
Lisa 15 Pikaajalised võlakohustused	20
Lisa 16 Osakapital	21
Lisa 17 Müügitulu tegevusalade ja turgude lõikes	21
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega.....	22
Lisa 19 Bilansipäeva järgsed sündmused	24
Lisa 20 Emaettevõtte põhjaruanded	25
JUHATUSE ALLKIRJAD 2009. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	29
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	30
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE	31
OSANIKE NIMEKIRI.....	32

TEGEVUSARUANNE

OÜ FS Capital Management (endise nimega Miterassa OÜ) põhitegevuseks 2009. majandusaastal oli juhtimisteenuse (EMTAK 70221 – Äri ja muu juhtimisalane nõustamine) ning raamatupidamisteenuste (EMTAK 69202) osutamine. Lisaks tegeles ettevõtte investeringutega ning nende haldamisega läbi erinevate tütarfirmade. Investeeritud oli teenindusettevõttesse (OÜ SBI), kinnisvara arendavatesse ettevõtetesse (OÜ Dannecker, Kõrgepinge Kinnisvara OÜ, Pimeaia Kinnisvara OÜ) ning 2008. aasta veebruaris asutatud OÜ-sse Rendiportaal, mis tegeleb www.rendi.ee veebikeskkonna arendamise ja haldamisega. 2008. aasta veebruaris ettevõtte jagunes, eraldades põhitegevusest Sony kodu- ja ärielektroonika müügi, hoolduse ning paigaldusega tegeleva ärisuuna endist ärinime kandvasse uude äriühingusse. 2009. aastal keskenduti igas ettevõttes põhitegevusele.

Emaettevõtte omandusse kuuluvad järgmiste osalusprotsentidega tütar- ja sidusettevõtted:

- Miterassa OÜ – 100%
- Rendiportaal OÜ – aruandeaasta lõpu seisuga 50%
- Kõrgepinge Kinnisvara OÜ – 60%
- Pimeaia Kinnisvara OÜ – 50%
- Dannecker OÜ – 50%

Investeerimistegevuses suuremaid muudatusi ei olnud ning osalused jäid muutumata.

Ettevõtte on kohanenud majandussurutisega ning jätkab konservatiivselt uute arengusuundade käivitamisega läbi tütaretevõtete arendamise. Ettevõtte jätkab konservatiivselt finantspoliitikat ning investeerimisprojektide valikul arvestatakse ettevõtete finantsvõimaluste ning seniste kompetentsidega. Võimalusi nähakse tehnoloogiasektori tütaretevõtte (Miterassa OÜ) täiendavaks kuid kaalutud arenguks. 2009. aastal avati vastrajatud Solaris Keskuses Sony Centeri esinduspood ning suleti Meloni keskuses asunud kauplus.

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2009. aastal oli 4,3 (2008: 5) sealhulgas 2 juhatuse liiget ning tasudeks maksti majandusaastal kokku 676 115 krooni (2008: 1 007 958). Juhatuse liikmete palgad moodustasid sellest 352 555 krooni (2008: 392 346). Juhatuse liikmetele soodustusi ei tehtud.

Emaettevõtte peamised finantsnäitajad aruandeaasta ja sellele eelneva aasta kohta on näha järgnevas tabelis:

	2009	2008
Puhasrentaablus	-57%	64%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,11	1,59
ROA	-5%	18%
ROE	-7%	27%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

OÜ FS Capital Management keskendub ka 2010. aastal investeerimistegevuse jätkamisele ning peamiselt tütarfirmadele raamatupidamise ja finantsteenuste osutamisele. Lisanduva teenusena kavandatakse turundus- ja personalijuhtimise teenuse pakkumise alustamist tütarettevõtetele. Kavas on mitme investeerimisprojekti (kinnisvara) osaline või täielik realiseerimine, et korrastada ettevõtte kapitalstruktuuri ning minimeerida majanduse jahtumisest tulenevaid riske. Lisaks jätkab ettevõtte uute investeerimisprojektide otsimist.

RAAMATUPIDAMISE ARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ FS Capital Management juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, esitatud lehekülgedel 5 kuni 28, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ FS Capital Management, OÜ Kõrgepinge Kinnisvara OÜ Miterassa jätkuvalt tegutsevad majandusüksused.

Juhatus kinnitab 2009.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 8. juulil 2011.a.

Juhatuse liige
Raivo Kraus

Juhatuse liige
Rain Pettai

Juhatuse liige
Jaanus Peensalu

Bilanss

(kroonides)

VARAD	Lisa nr	31.12.2009	31.12.2008
Käibevara		Kontsern	Kontsern
Raha ja pangakontod	1	149 344	3 198 181
Nõuded ja ettemaksed	2,3,11,18	8 559 272	12 935 845
Varud	4	6 006 349	6 103 660
Käibevara kokku		14 714 965	22 237 686
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtete osad		0	0
Sidusettevõtete osad	5	2 144 793	3 614 236
Pikaajalised nõuded ja ettemaksed	6,11,18	1 136 500	69 638
Muu pikaajaline finantsinvesteering	7	3 896 648	3 197 062
Kokku		7 177 941	6 880 936
Kinnisvarainvesteeringud	8	4 000 000	4 000 000
Materiaalne põhivara	9	736 753	1 934 327
Immateriaalne põhivara	10	1 192	8 342
Põhivara kokku		11 915 886	12 823 605
VARAD KOKKU		26 630 851	35 061 291
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	12	3 266 959	8 273 148
Võlad ja ettemaksed			
Ostjate ettemaksed		473 055	327 419
Võlad tarnijatele		4 907 078	9 065 502
Maksuvõlad	13	1 293 055	1 819 329
Viitvõlad	14	747 692	797 327
Kokku		7 420 880	12 009 577
Lühiajalised kohustused kokku		10 687 839	20 282 725
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	15	4 173 409	372 720
Pikaajalised kohustused kokku		4 173 409	372 720
Kohustused kokku		14 861 248	20 655 445
Omakapital			
Vähemusosalus		430 690	576 184
Emettevõtja osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital	16	120 000	120 000
Aazio		0	0
Kohustuslik reservkapital		32 000	32 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		13 077 662	9 777 806
Aruandeaasta kasum/kahjum		-1 890 749	3 899 856
Omakapital kokku		11 769 603	14 405 846
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		26 630 851	35 061 291

Kasumiaruanne

(kroonides)

Äritulud	Lisa nr	Kontsern 2009	Kontsern 2008
Müügitulu	17	42 527 527	57 505 887
Muud äritulud		640 885	241 737
Kokku äritulud		43 168 412	57 747 624

Ärikulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused		35 163 197	48 426 304
Mitmesugused tegevuskulud		3 654 014	4 012 582
Tööjõu kulud kokku		3 572 950	4 251 514
sh. palgakulu		2 671 193	3 219 747
sotsiaalmaksud		901 757	1 031 767
Kulum	9,10	492 413	425 964
Muud ärikulud		785 003	270 749
Kokku ärikulud		43 667 577	57 387 113

Ärikasum **-499 165** **360 511**

Finantstulud ja -kulud

Finantstulud ja -kulud pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		-1 384 325	3 579 419
Kasum valuutakursi muutustest		-237	-415
Intressikulud		-887 340	-733 188
Muud intressi- ja finantstulud		894 318	697 162
Kokku finantstulud		-1 377 584	3 542 978

Kasum majandustegevusest **-1 876 749** **3 903 489**

Kasum enne tulumaksustamist **-1 876 749** **3 903 489**

Tulumaks 159 494 165 873

Aruandeaasta puhaskasum **-2 036 243** **3 737 616**

sh emaettevõtja osanike osa kasumist -1 890 749 3 899 856
vähemusosaluse osa kasumist -145 494 -162 240

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

		Kontsern	Kontsern
	Lisa	2009	2008
<i>Rahavood äritegevusest</i>	nr		
Ärikasum		-499 165	360 511
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	9,10	492 413	425 964
Kasum põhivara müügist	9	555 523	-50 267
Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringu ümberhindlusest	8	25 607	36 667
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		3 085 295	3 078 555
Varude muutus	4	97 311	958 299
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-5 950 977	-3 375 295
Makstud ettevõtte tulumaks		-162 684	-165 873
Rahavood äritegevusest kokku		-2 356 677	1 268 561

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	9,10	-434 558	-948 941
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	9	91 967	131 356
Kinnisvarainvesteeringu soetus	8	-25 607	-36 667
Soetatud sidusettevõtted/pikaajalised investeeringud	7	-699 587	-1 142 053
Antud laenud	2,6,18	-640 000	-4 493 500
Antud laenude tagastused	2,6,18	1 717 683	460 000
Saadud intressid		226 072	1 574
Rahavood investeerimistegevusest kokku		235 970	-6 028 231

Rahavood finantseerimistegevusest

Saadud laenud	12,15	3 911 163	5 529 608
Tagastatud laenud	12,15	-3 957 001	-22 301
Arvelduskrediidi muutus		193 104	0
Kapitalirendikohustuste suurenemine		0	579 661
Kapitalirendimaksete tasumine		-11 555	-276 040
Välja makstud dividendid		-600 000	-580 000
Makstud intressid		-459 972	-262 987
Rahavood finantseerimisest kokku		-924 261	4 967 941

Rahavood kokku **-3 044 968** **208 271**

Raha ja selle ekvivalendid aasta algul **1** **3 198 181** **2 990 293**

Raha ja selle ekvivalendid aasta lõpul **1** **149 344** **3 198 181**

Mõju äriühendusest **-3 632** **0**

Valuutakursi muutuste mõju **-237** **-383**

Muutus **-3 044 968** **208 271**

Kontserni omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Kokku	Vähemus- osalus	Kokku
31.12.2007	120 000	32 000	10 401 806	10 553 806	738 424	11 292 230
2008.aasta kasum			3 899 856			
Dividendide määramine			-624 000			
Vähemusosaluse muutumine					-162 240	
31.12.2008	120 000	32 000	13 677 662	13 829 662	576 184	14 405 846
2009.aasta kahjum			-1 890 749			
Dividendide määramine			-600 000			
Vähemusosaluse muutumine					-145 494	
31.12.2009	120 000	32 000	11 186 913	11 338 913	430 690	11 769 603

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ FS Capital Management 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2009. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ FS Capital Management (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ Kõrgepinge Kinnisvara, OÜ Rendiportaal (kuni 30.04.2009) ja OÜ Miterassa finantsnäitajad.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses või õiglasest väärtuses.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasest väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20 kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ja edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud 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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Alates 01.01.2007 kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse meetodi kohaselt kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objektid bilansipäeval nende õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse hindamise aluseks on eksperthinnang.

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole

piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastast puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	106 079	160 575
Pangakontod	43 265	3 037 606
Raha ja pangakontod kokku	149 344	3 198 181

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu (lisa 3)	2 318 816	3 488 926
Laekumata intressid	123	98
Ettemaksed tarnijatele teenuste eest	3 280	35 306
Nõuded tarnijate vastu	45 947	0
Käibemaksu ettemaks	51 410	108 683
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	222 411	1 949 223
<i>sh kasutusrendi lühiajaline ettemaks (lisa 11)</i>	<i>2 638</i>	<i>6 402</i>
Antud lühiajalised laenud	550 000	300 000
Lühiajalised nõuded sidusettevõtete vastu (lisa 18)	5 367 285	7 053 609
	8 559 272	12 935 845

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	2 365 885	3 741 021
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-47 069	-252 095
Nõuded ostjate vastu kokku	2 318 816	3 488 926
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-252 095	-133 158
Eelneval perioodil kuluna kajastatud nõuete laekumine	0	5 027
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	252 095	79 406
Täiendav ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	-47 069	-203 370
Ebatõenäoliselt laekuvad arved kokku	-47 069	-252 095

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	6 006 349	6 103 660
Varud kokku	6 006 349	6 103 660

2009. aastal on müügiks ostetud kaupu alla hinnatud nende neto realiseerimismaksumuseni 38 468 krooni võrra, 2008. aastal 88 568 krooni võrra.

Lisa 5 Sidus- ja tütarettevõtete osad

(kroonides)

Sidusettevõtted:

Ettevõtete osad	Investeeringu bilansiline maksumus 01.01.2009	Soetusmaksumus 01.01.2009	Osatähtsus osakapitalis 31.12.2009	Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (+) / kahjum (-)	Investeeringu bilansiline maksumus 31.12.2008
Pimeaia Kinnisvara OÜ	3 587 340	25 000	50,0%	-2 005 039	1 582 301
Dannecker OÜ	26 896	20 000	50,0%	-3 235	23 661
Rendiportaal OÜ			50,0%	498 831	538 831
	3 614 236	45 000		-1 509 443	2 144 793

Tütarettevõtted:

Ettevõtte	Soetusmaksumus 01.01.2009	Osaluse % 01.01.2009	Soetusmaksumus 31.12.2009	Osaluse % 31.12.2009
Kõrgepinge Kinnisvara OÜ	220 000	60%	220 000	60,0%
Miterassa OÜ	100 000	100%	100 000	100,0%
Rendiportaal OÜ	40 000	100%		
	360 000		320 000	

Lisa 6 Pikaajalised nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Pikaajalised nõuded sidusettevõtete vastu (lisa 18)	1 136 500	0
Pikaajaline kasutusrendi ettemaks (lisa 10)	0	2 638
Muu pikaajaline ettemaks	0	67 000
	1 136 500	69 638

Lisa 7 Muu pikaajaline finantsinvesteering

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osalus omakapitalis	7,8%	8,4%
Soetusmaksumus	3 896 648	3 197 062

Ettevõtte soetas 2006. aastal osaluse ettevõttes SBI OÜ. 11. jaanuaril 2006 sõlmiti ettevõttega laenuleping. Intressivaba laen anti sihtotstarbega käivitada ehitustööriistade ja seadmete renditegevus Bulgaarias. 2007. aastal konverteeriti antud laenu ülekursi sissemakseks ja 2008. aastal maksti SBI OÜ osakapitali veel lisaks 1 142 053 krooni, mis teeb 31.12.2008 lõppväärtuseks 3 197 062 krooni. 2009. aastal maksti SBI OÜ osakapitali 699 587 krooni.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Saldo 31.12.2007	4 000 000
Soetamine 2008	0
Parendused	93 667
Ümberhindlus	-93 667
Saldo 31.12.2008	4 000 000
Soetamine 2009	0
Parendused	25 607
Ümberhindlus	-25 607
Saldo 31.12.2009	4 000 000

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Hooned ja ehitised	Lõpetamata põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2007	134 733	106 971	511 195	952 540	1 705 439
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-41 168	-62 162	-101 328	0	-204 658
Jääkmaksumus 31.12.2007	93 565	44 809	409 867	952 540	1 500 781
Soetamine 2008	579 661	55 390		299 590	934 641
Ümberklassifitseerimine	0	489 109	763 021	-1 252 130	0
Mahakandmine	0	-18 128	0	0	-18 128
Müük 2008 (-)	-134 733	0	0	0	-134 733
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	-73 075	-147 597	-199 334	0	-420 006
Mahakantud ja müüdud põhivara kulum (-)	53 644	18 128	0	0	71 772
Soetusmaksumus 31.12.2008	579 661	567 875	1 163 685	0	2 311 221
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	-60 599	-126 164	-190 131	0	-376 894
Jääkmaksumus 31.12.2008	519 062	441 711	973 554	0	1 934 327
Soetamine 2009	45 106	204 893	184 559	0	434 558
Mõju äriühendusest soetusmaksumusele	-579 661	-13 320	0	0	-592 981
Mõju äriühendusest arvestatud kulumile	89 116	4 491	0	0	93 607
Mahakandmine	0	-6 000	-763 020	0	-769 020
Müük 2009 (-)	45 106	135 289	0	0	180 395
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	-28 517	-163 260	-293 486	0	-485 263
Mahakantud ja müüdud põhivara kulum (-)	0	42 641	259 279	0	301 920
Soetusmaksumus 31.12.2009	0	618 159	585 224	0	1 203 383
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	0	-242 292	-224 338	0	-466 630
Jääkmaksumus 31.12.2009	0	375 867	360 886	0	736 753

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Muu immateriaalne põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2007	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2007	0	0
Soetamine 2008	14 300	14 300
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	-5 958	-5 958
Soetusmaksumus 31.12.2008	14 300	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	-5 958	-5 958
Jääkmaksumus 31.12.2008	8 342	8 342
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	-7 150	-7 150
Soetusmaksumus 31.12.2009	14 300	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	-13 108	-13 108
Jääkmaksumus 31.12.2009	1 192	1 192

Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

	2009	2008
Kasutusrendikulu	1 689 792	1 576 294

	2009	2008
Periodiseeritud kasutusrendi lühiajaline ettemaks	2 638	6 402
Periodiseeritud kasutusrendi pikaajaline ettemaks	0	2 638

Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest:

	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	1 392 530	1 447 750
1-5 aasta jooksul	4 920 753	4 551 305

Lisa 12 Lühiajalised laenud ja võlakirjad

(kroonides)

Lühiajaline kohustus	31.12.2009	Intress	Tähtaeg
Pikaajalise laenu tagasimaksed järgmisel perioodil - Swedbank	407 590	3,5% + Euribor	30.09.2012
Pikaajalise laenu tagasimaksed järgmisel perioodil - Swedbank	128 337	5% + Euribor	29.01.2011
Lühiajaline laen eraettevõttelt	2 537 928	15%	30.09.2010
Arvelduskrediit - Swedbank	193 104	5,9%	4.09.2010
Kokku	3 266 959		

Lühiajaline kohustus	31.12.2008	Intress	Tähtaeg
Lühiajalised laenud osanikelt	379 000	0%	31.12.2009
Lühiajaline laen - Hansapank	446 068	8,98%	28.08.2009
Kapitalirendi maksed järgmisel perioodil	35 232	6%	15.04.2011
Lühiajaline laen - Hansapank	1 371 122	3,5% + Euribor	14.12.2008
Lühiajaline laen osanikult	540 455	12%	30.06.2009
Lühiajaline laen eraettevõttelt	2 500 000		
Lühiajaline laen eraettevõttelt	3 001 271		
Kokku	8 273 148		

Lisa 13 Maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Käibemaks	1 062 349	1 508 800
Kinnipeetud tulumaks	45 485	70 164
Ettevõtte tulumaks	22 528	28 130
Töötuskindlustuse makse	11 608	3 573
Sotsiaalmaks	150 485	201 613
Pensionikindlustusmakse	600	7 049
Kokku	1 293 055	1 819 329

Lisa 14 Viitvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Palgavõlg	229 601	272 888
Puhkusereserv	114 741	171 447
Intressivõlg	359 279	271 426
Dividendivõlg	44 000	44 000
Võlg aruandvale isikule	71	37 305
Muu viitvõlg	0	261
Kokku	747 692	797 327

Lisa 15 Pikaajalised võlakohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Intress	Tähtaeg
Eesti eraettevõtte	575 455	12%	30.06.2011
Omanikud	855 163	0%	31.12.2011
Swedbank	1 283 423	5% + Euribor	29.01.2011
Swedbank	759 368	3,5% + Euribor	30.09.2012
Eraisik	700 000	10%	30.01.2011
Kokku	4 173 409		

	31.12.2008	Intress	Tähtaeg
Pikaajalised kapitalirendi kohustused	372 720	6%	15.04.2011
Kokku	372 720		

Lisa 16 Osakapital

(kroonides)

Emaettevõtte vaba jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 11 505 303 (2008: 13 799 504) krooni. Maksimaalsed võimalikud dividendid 2009. a eest on summas 9 089 189 (2008: 10 901 608) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendidelt tulumaks summas 2 416 114 (2008: 2 897 896) krooni.

Aruandeaastal otsustati jaotada ning maksti välja dividende summas 600 000 krooni (2008: 624 000).

Lisa 17 Müügitulu tegevusalade ja turgude lõikes

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	42 527 527	57 505 887
<i>sh välisturg</i>	654 337	371 681

Geograafiliselt jagunes välisturgude müügitulu järgmiselt:

	2009	2008
Läti	294 582	166 188
Soome	337 866	147 728
Leedu	0	37 964
Rootsi	1 055	19 801
Venemaa	20 834	0
Välisturg kokku	654 337	371 681

Kontserni müügitulu tegevusalade lõikes:

	Müügitulu	
Tegevusala	2009	2008
Heli- video-, foto-, videomängu jm elektrooniliste seadmete jaemüük	41 740 057	56 501 519
Tarbeelektronika paigaldus ja remont	460 471	724 867
Raamatupidamisteenus	149 052	42 209
Sõiduautode rent	41 511	0
Renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	40 000	0
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine	10 741	84 968
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	76 717	111 169
Reklaamindus	8 978	0
Muu	0	41 155
	42 527 527	57 505 887

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- sidusettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Müük

Osapoole kirjeldus	01.01.-31.12.2009	01.01.-31.12.2008
Sidusettevõtte	95 174	120 290
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	48 425	15 635
Omanikuga seotud ettevõtted	58 175	10 325
Kokku	201 774	146 250

Ost

Osapoole kirjeldus	01.01.-31.12.2009	01.01.-31.12.2008
Sidusettevõtte	46 032	0
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	0	6 449
Kokku	46 032	6 449

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuded ja kohustused seotud osapooltega järgmised:

Nõuded

Osapoole kirjeldus	31.12.2009	31.12.2008
Sidusettevõtte	16 900	35 518
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	6 606	4 425
Omanikuga seotud ettevõtted	19 400	7 670
Kokku	42 906	47 613

Kohustused

Osapoole kirjeldus	31.12.2009	31.12.2008
Sidusettevõtte	11 544	0
Kokku	11 544	0

Antud laenud

Osapoole kirjeldus	31.12.2009	31.12.2008
Sidusettevõtte	5 453 981	6 001 066
Kokku	5 453 981	6 001 066

Intressinõuded

Osapoole kirjeldus	31.12.2009	31.12.2008
Sidusettevõte	1 049 803	1 052 543
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	0	0
Omanikuga seotud ettevõtted	0	0
Kokku	1 049 803	1 052 543

Saadud laenud

Osapoole kirjeldus	31.12.2009	31.12.2008
Omanikud	776 163	300 000
Omanikuga seotud ettevõtted	2 537 928	3 001 271
Omanikuga seotud eraisikud	700 000	0
Kokku	4 014 091	3 301 271

Intressikohustused

Osapoole kirjeldus	31.12.2009	31.12.2008
Omanikuga seotud ettevõtte	223 198	100 317
Omanikuga seotud eraisik	2 877	0
Kokku	226 075	100 317

Ettevõtte juhatuse liikmed said aruandeaastal tasu 352 555 (2008: 392 346) krooni, muid soodustusi neile ei võimaldatud.

Sidusettevõtetele antud laenude ja intresside laekumise tähtajad on 31.12.2010 ja 30.06.2011 ning intressid 6, 12 ja 15%.

Omanikelt saadud laenudelt intressi ei arvestata. Omanikuga seotud ettevõtte laen kuulub tagastamisele 30. septembriks 2010 ning intress varieerub 11,5 – 20% vahel.

Lisa 19 Bilansipäeva järgsed sündmused

Tütaretevõtte Miterassa OÜ avas 2010. aasta maikuus Sony Center kaupluse Tasku keskuses Tartus ning oktoobris Kristiine keskuse uues laienduses. Nimetatud tegevuste finantseerimiseks kasutati osaliselt panga finantskrediiti ning Kredexi käendust.

Lisa 20 Emaettevõtte põhjaruanded**Bilanss**

(kroonides)

VARAD31.12.200931.12.2008**Käibevara**

Raha ja pangakontod	94 269	224 164
Nõuded ja ettemaksed	6 214 006	10 252 777
Varud	0	0

Käibevara kokku**6 308 275****10 476 941****Põhivara**

Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Tütarettevõtete osad	320 000	360 000
Sidusettevõtete osad	2 144 793	3 614 236
Pikaajalised nõuded ja ettemaksed	3 137 180	1 709 174
Muu pikaajaline finantsinvesteering	3 896 648	3 197 062
Kokku	9 498 621	8 880 472
Materiaalne põhivara	3 879	0
Immateriaalne põhivara	0	0

Põhivara kokku**9 502 500****8 880 472****VARAD KOKKU****15 810 775****19 357 413****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****Lühiajalised kohustused**

Lühiajalised laenud ja võlakirjad	2 537 928	5 801 271
Võlad ja ettemaksed		
Võlad tarnijatele	46 368	363 913
Maksuvõlad	94 710	109 302
Viitvõlad	308 335	314 265
Kokku	449 413	787 480

Lühiajalised kohustused kokku**2 987 341****6 588 751****Pikaajalised kohustused**

Pikaajalised võlakohustused	1 476 163	0
-----------------------------	-----------	---

Pikaajalised kohustused kokku**1 476 163****0****Kohustused kokku****4 463 504****6 588 751****Omakapital**

Osakapital	120 000	120 000
Kohustuslik reservkapital	32 000	32 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	12 016 662	9 186 081
Aruandeaasta kasum	-821 391	3 430 581

Omakapital kokku**11 347 271****12 768 662****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU****15 810 775****19 357 413**

KASUMIARUANNE

(kroonides)

Äritulud	<u>2009</u>	<u>2008</u>
-----------------	-------------	-------------

Müügitulu	1 428 908	5 349 340
Muud äritulud	623 493	55 425
Kokku äritulud	2 052 401	5 404 765

Ärikulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	3 744 510
Mitmesugused tegevuskulud	772 445	764 218
Tööjõu kulud kokku	900 360	1 303 197
sh. palgakulu	676 115	1 007 958
sotsiaalmaks	224 245	295 239
Kulum	3 278	24 984
Muud ärikulud	218	59 666
Kokku ärikulud	1 676 301	5 896 575

Ärikasum/-kahjum	376 100	-491 810
-------------------------	----------------	-----------------

Finantstulud ja -kulud

Finantstulud muudelt pikaajalistelt fin.investeeringutelt	-1 509 443	3 579 419
Intressikulud	-466 225	-413 200
Muud intressi- ja finantstulud	937 671	922 045
Kokku finantstulud	-1 037 997	4 088 264

Kasum/kahjum majandustegevusest	-661 897	3 596 454
--	-----------------	------------------

Kasum/kahjum enne tulumaksustamist	-661 897	3 596 454
---	-----------------	------------------

Tulumaks	159 494	165 873
----------	---------	---------

Aruandeaasta puhaskasum/-kahjum	-821 391	3 430 581
--	-----------------	------------------

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

Rahavood äritegevusest	2009	2008
Ärikasum	376 100	-491 810
Ärikasumi korrigeerimised:		
Põhivara kulum	3 278	24 984
Kasum põhivara müügist	0	-50 267
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 545 817	5 924 263
Varude muutus	0	-911 093
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 514 864	-5 250 854
Makstud ettevõtte tulumaks	-162 684	-165 873
Rahavood äritegevusest kokku	247 647	-920 650

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-7 161	-59 811
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	0	131 356
Soetatud tütar- ja sidusettevõtted	0	-40 000
Tehtud investeringud	-699 587	-1 142 053
Antud laenud	-769 406	-15 312 803
Antud laenude tagasimaksed	2 546 265	9 404 629
Saadud intressid	225 762	825
Rahavood investeerimistegevusest kokku	1 295 873	-7 017 857

Rahavood kokku **1 543 520** **-7 938 507**

Rahavood finantseerimistegevusest

Saadud laenud	1 176 163	6 260 000
Tagastatud laenud	-2 018 531	0
Kapitalirendimaksete tasumine	0	-104 331
Välja makstud dividendid	-600 000	-580 000
Makstud intressid	-231 047	-7 854
Rahavood finantseerimisest kokku	-1 673 415	5 567 815

Rahavood kokku **-129 895** **-2 370 692**

Raha ja selle ekvivalendid aasta algul **224 164** **2 594 856**

Raha ja selle ekvivalendid aasta lõpul **94 269** **224 164**

Muutus **-129 895** **-2 370 692**

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Kokku
31.12.2006	120 000	32 000	8 315 924	8 467 924
2007.aasta kasum	0	0	1 494 157	0
31.12.2007	120 000	32 000	9 810 081	9 962 081
Dividendide määramine	0	0	-624 000	0
2008.aasta kasum	0	0	3 430 581	0
31.12.2008	120 000	32 000	12 616 662	12 768 662
Dividendide määramine	0	0	-600 000	0
2009.aasta kahjum	0	0	-821 391	0
31.12.2009	120 000	32 000	11 195 271	11 347 271

Emaettevõtte korrigeeritud omakapital

Korrigeeritud konsolideerimata omakapital seisuga 31.12.2007	120 000	32 000	10 520 170	10 672 170
Tütaretevõtete bilansiline väärtus				-360 000
Tütaretevõtte väärtus kapitaliosaluse meetodil korrigeerituna				1 542 842
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital seisuga 31.12.2008	120 000	32 000	13 799 504	13 951 504
Tütaretevõtete bilansiline väärtus				-320 000
Tütaretevõtte väärtus kapitaliosaluse meetodil korrigeerituna				630 032
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital seisuga 31.12.2009	120 000	32 000	11 505 303	11 657 303

JUHATUSE ALLKIRJAD 2009. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ FS Capital Management 2009. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 8. juulil 2011, kinnitamine 08.07.2011.

Juhatus liige
Raivo Kraus

Juhatus liige
Rain Pettai

Juhatus liige
Jaanus Peensalu

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ FS Capital Management juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku katta 2009. aasta puhaskahjum summas 821 391 krooni eelmiste aastate jaotamata kasumist.

Vaba jaotamata kasumi jääk 31.12.2009 on pärast kahjumi katmist 11 195 271 krooni.

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

OSANIKE NIMEKIRI

(üle 10% osadest)

Seisuga 01.01.2009

	<i>isikukood</i>	<i>elukoht</i>			
Rain Pettai	37501040304	Eesti	33,33% osadest	1 tk	40 000 krooni
Randu Riiberg	37711130215	Eesti	33,33% osadest	1 tk	40 000 krooni
Raivo Kraus	37403310276	Eesti	33,33% osadest	1 tk	40 000 krooni
KOKKU				3 tk	120 000 krooni

Seisuga 31.12.2009

	<i>isikukood</i>	<i>elukoht</i>			
Rain Pettai	37501040304	Eesti	33,33% osadest	1 tk	40 000 krooni
Randu Riiberg	37711130215	Eesti	33,33% osadest	1 tk	40 000 krooni
Raivo Kraus	37403310276	Eesti	33,33% osadest	1 tk	40 000 krooni
KOKKU				3 tk	120 000 krooni

Aruande digitaalallkirjad

OÜ FS Capital Management (registrikood: 10349703) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PEENSALU	Juhatuse liige	08.07.2011
RAIVO KRAUS	Juhatuse liige	08.07.2011
RAIN PETTAI	Juhatuse liige	08.07.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ FS Capital Management osanikele

Oleme auditeerinud OÜ FS Capital Management konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 28, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ FS Capital Management konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Kersti Liibert

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevuloo number 73

Liivalaia 22, Tallinn

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 08.07.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ FS Capital Management (registrikood: 10349703) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI LIIBERT	Vandeaudiitor	08.07.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	1018717	71.29%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	364952	25.54%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	36680	2.57%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	8559	0.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Kraus	37403310276	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK
Randu Riiberg	37711130215	Eesti	40000 EEK
Rain Pettai	37501040304	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6 262 718
Faks	+372 6 262 719
E-posti aadress	raivo@miterassa.ee
E-posti aadress	miterassa@miterassa.ee
Veebilehe aadress	miterassa.ee