

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing SMG Invest

registrikood: 10795360

tänava/talu nimi, Kärneri 3-22

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13521

telefon: +372 5041028

e-posti aadress: sven@smg.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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 10 Laenukohustused	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Aastal 2010 olid OÜ SMG Invest majandustulemused rahuldavad. OÜ SMG Invest tegeleb põhiliselt või ja toidurasvade hulgimüügiga.

Aastal 2010 jätkus ettevõtte pikaajaliste koostööpartnerite nõustamine müügi, turunduse ja juhtimise valdkonnas.

OÜ SMG Investile kuulub 50% osalus aktsiaseltsis BHC. AS BHC majandustulemused aastal 2010 olid rahuldavad. AS BHC jaoks on 2011 aasta alanud edukalt, suurenenud nõudlusega on kaasnenud kasvanud käive ja kasumlikkus.

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 809	61 674	2
Nõuded ja ettemaksed	716 298	677 048	4
Varud	515 478	1 295 478	6
Kokku käibevara	1 268 585	2 034 200	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 289 323	3 116 490	7,8
Kinnisvarainvesteeringud	4 636 499	4 636 499	9
Kokku põhivara	7 925 822	7 752 989	
Kokku varad	9 194 407	9 787 189	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	890 819	846 100	10
Võlad ja ettemaksed	1 210 197	1 229 067	11
Kokku lühiajalised kohustused	2 101 016	2 075 167	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 778 940	3 890 113	10
Kokku pikaajalised kohustused	2 778 940	3 890 113	
Kokku kohustused	4 879 956	5 965 280	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	12
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 777 909	3 682 781	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	492 542	95 128	
Kokku omakapital	4 314 451	3 821 909	
Kokku kohustused ja omakapital	9 194 407	9 787 189	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	4 208 197	4 262 691	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 776 343	-3 622 995	14
Mitmesugused tegevuskulud	-60 089	-81 182	
Muud ärikulud	-1 367	-813	
Ärikasum (-kahjum)	370 398	557 701	
Finantstulud ja -kulud	122 144	-462 573	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	492 542	95 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	492 542	95 128	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	370 398	557 701	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-364 250	358 116	4
Varude muutus	780 000	0	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 870	-48 942	11
Laekunud intressid	96	146	16
Makstud intressid	-50 784	-31 398	16
Kokku rahavood äritegevusest	716 590	835 623	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-906 928	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-24 429	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	17 326	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-914 031	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000	714 008	
Saadud laenude tagasimaksed	-746 455	-655 369	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-6 018	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-741 455	52 621	
Kokku rahavood	-24 865	-25 787	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 674	87 461	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 865	-25 787	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 809	61 674	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	3 682 781	3 726 781
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			95 128	95 128
31.12.2009	40 000	4 000	3 777 909	3 821 909
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			492 542	492 542
31.12.2010	40 000	4 000	4 270 451	4 314 451

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SMG Invest 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

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

Raha

Raha ja raha ekvivalendid koosnevad pangakontode jääkidest.

Finantsinvesteeringud

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeering sidusettevõttesse AS BHC on aastaaruandes kajastatud kapitaliosaluse meetodil s.o. kõik sidusettevõtte omakapitali muutused kajastuvad investori bilansis.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuded ostjate vastu on hinnatud individuaalselt, s.o. iga arve laekumise tõenäosust eraldi.

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

Varud

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

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

Ettevõtte kajastab varudes edasimüügiks soetatud kortereid ja autosid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab eelkõige väärtuse kasvu ja renditulu teenimise eesmärgil ning mida ettevõtte ei kasuta enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi (notaritasud, riigilõivud). Bilansipäeva seisuga on kinnisvarainvesteeringud soetusmaksumuses.

Finantskohustused

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

Seotud osapooled

OÜ SMG Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	36 809	61 674
Kokku raha	36 809	61 674

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Muud	
31.12.2008	2 985	2 985
Soetamine	24 429	24 429
Müük müügihinnas või lunastamine	-17 326	-17 326
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-10 088	-10 088
31.12.2009	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	480 174	425 209	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	264	17 563	5
Muud nõuded	220 000	224 100	
Ettemaksed	15 860	10 176	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	716 298	677 048	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		106 329		106 329
Käibemaks	264		17 563	
Maamaks				2 312
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	264	106 329	17 563	108 641

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	515 478	1 295 478
Kokku varud	515 478	1 295 478

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	3 289 323	3 116 490
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 289 323	3 116 490

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
AS BHC	Eesti	hüdrauliliste silindrite tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
AS BHC	3 116 490	172 833	3 289 323
Kokku:	3 116 490	172 833	3 289 323

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	2 508 055	1 221 516	3 729 571
Jääkmaksumus	2 508 055	1 221 516	3 729 571
Ostud ja parendused		906 928	906 928
31.12.2009			
Soetusmaksumus	2 508 055	2 128 444	4 636 499
Jääkmaksumus	2 508 055	2 128 444	4 636 499
31.12.2010			
Soetusmaksumus	2 508 055	2 128 444	4 636 499
Jääkmaksumus	2 508 055	2 128 444	4 636 499

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	168 996	61 624
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	69 538	51 992

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	750 000	750 000		
Lühiajalised laenud kokku	750 000	750 000		
Pikaajalised laenud				
SEB pank	679 209	140 819	538 390	
Laen omanikult	2 240 550		2 240 550	
Pikaajalised laenud kokku	2 919 759	140 819	2 778 940	
Laenukohustused kokku	3 669 759	890 819	2 778 940	

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

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010	2 128 445	2 128 445
31.12.2009	2 128 445	2 128 445

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	460 090	445 328	
Võlad töövõtjatele	0	63 902	
Maksuvõlad	106 329	108 641	5
Muud võlad	238 778	206 496	
Saadud ettemaksed	5 000	4 700	
Dividendivõlad	400 000	400 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 210 197	1 229 067	

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 208 197	4 262 691
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 208 197	4 262 691
Kokku müügitulu	4 208 197	4 262 691
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Piimatoodete, munade, toiduõli ja rasva hulgimüük	3 124 201	4 009 139
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	168 996	61 654
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	275 000	191 898
Kinnisvara müük	640 000	0
Kokku müügitulu	4 208 197	4 262 691

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 668 369	3 562 775
Kinnisvara haldamisega seotud kulud	69 538	51 992
Muud	38 436	8 228
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 776 343	3 622 995

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõtte ei olnud ühtegi töötajat 31.12.2010 ega 31.12.2009 seisuga.

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	172 833	-415 215	8
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	-10 088	
Intressitulud	95	146	
Intressikulud	-50 784	-31 398	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-6 018	
Kokku finantstulud ja -kulud	122 144	-462 573	

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 479 328	3 077 046

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	275 000	30 000

Juhatuse liikmele ei ole käesoleval ega eelmisel majandusaastal tasu arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing SMG Invest (registrikood: 10795360) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN MÄND	Juhatuse liige	29.12.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 777 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	492 542
Kokku	4 270 451
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 270 451
Kokku	4 270 451

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 777 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	492 542
Kokku	4 270 451
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 270 451
Kokku	4 270 451

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	640000	15.21%	Jah
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	3124201	74.24%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	275000	6.53%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	168996	4.02%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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