

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Menlo Invest OÜ

registrikood: 11253342

tänav a nimi, Põllumäe tee 7-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

postisihtnumber: 13516

maakond: Harju maakond

telefon: (372) 502 4250

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Menlo Invest OÜ alustas tegevust mais 2006.aastal.

Osaühingu üheks tegevusaladeks on äri ja juhtimisalaste nõustamisteenuste osutamine. Teiseks tegevussuunaks on uute projektide väljatöötamine ning uute investeerimisobjektide leidmine. Tegevusvaldkondadeks peamiselt autondus, transpordi- ja renditegevusega seonduvad projektid. Kuna üldine majanduskliima on Eestis hetkel väga keeruline, siis osad projektid on ajutiselt edasi lükatud ning ootavad paremat ärikeskkonda.

2009.a. alustas tegevust osaühingu tütarettevõtte Autospirit Tartu OÜ. Esimesed tegevuskuud olid rasked, kuid ettevõtte suutis luua tugeva pinnase edaspidiseks edukaks tegutsemiseks.

Juhatuse liige ei saa oma liikmeks olemise töö eest tasu ega kompensatsioone ja hüvitisi lahkumise korral.

Osaühingu töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 1. Palgad moodustasid 52,2 tuhat krooni, millele lisandusid sotsiaalmaks ja töötuskindlustus kokku 17,7 tuhat krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Menlo Invest OÜ 2009. a.raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Menlo Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 314	26 545	
Nõuded ja ettemaksed	2 020 000	47 286	2
Kokku käibevara	2 021 314	73 831	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 140 000	1 140 000	3
Nõuded ja ettemaksed	1 000 000	0	2
Materiaalne põhivara	1 972	6 724	4
Kokku põhivara	2 141 972	1 146 724	
Kokku varad	4 163 286	1 220 555	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 000 000	4 141	5
Võlad ja ettemaksed	81 034	21 148	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 081 034	25 289	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	801 800	720 000	5,10
Kokku pikaajalised kohustused	801 800	720 000	
Kokku kohustused	2 882 834	745 289	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	431 266	248 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	805 186	182 393	
Kokku omakapital	1 280 452	475 266	
Kokku kohustused ja omakapital	4 163 286	1 220 555	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 267 000	968 278	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-264 877	-552 525	
Mitmesugused tegevuskulud	-47 626	-145 368	
Tööjõukulud	-74 980	-83 118	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 752	-4 752	4
Muud ärikulud	-27 335	-202	
Ärikasum (-kahjum)	847 430	182 313	
Finantstulud ja -kulud	-42 244	80	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	805 186	182 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	805 186	182 393	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	847 430	182 313
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 752	4 752
Kokku korrigeerimised	4 752	4 752
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	27 286	-18 666
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	59 886	9 461
Kokku rahavood äritegevusest	939 354	177 860
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-42 000	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-20 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 120 000
Antud laenud	-3 000 000	0
Laekunud intressid	77	80
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 041 923	-1 139 920
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 218 000	870 000
Saadud laenude tagasimaksed	-140 341	-150 000
Makstud intressid	-321	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 077 338	720 000
Kokku rahavood	-25 231	-242 060
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 545	268 605
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 231	-242 060
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 314	26 545

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	248 873	292 873
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			182 393	182 393
31.12.2008	40 000	4 000	431 266	475 266
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			805 186	805 186
31.12.2009	40 000	4 000	1 236 452	1 280 452

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MENLO INVEST OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina on rahavoogude aruandes kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse aruandes põhivarade all investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse.

Investeering tütarettevõttesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest.

Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansikirjel Ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Lisaks sellele kajastatakse Nõuete ja ettemaksete all maksude ettemaksed, antud laenud ja muud lühiajalised nõuded. Kõiki neid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni 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.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustused, mille tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast kajastatakse bilansis lühiajalistena, seda tähtaega ületavad finantskohustused pikaajalistena.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Antud juhul on seotud osapoolteks omaniku ja juhatuse liikmega seotud isikud (ettevõtet kontrolliv või selle üle olulist mõju omav isik).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	0	26 700
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	586
Muud nõuded	20 000	20 000
Lühiajaline laen tütarettevõttele	2 000 000	0
Pikajaline laen tütarettevõttele	1 000 000	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 020 000	47 286

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20 000	20 000
Muud aktsiad, osad ja väärtpaberid	1 120 000	1 120 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 140 000	1 140 000

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	19 000	19 000	19 000
Akumuleeritud kulum	-7 524	-7 524	-7 524
Jääkmaksumus	11 476	11 476	11 476
Amortisatsioonikulu	-4 752	-4 752	-4 752
31.12.2008			
Soetusmaksumus	19 000	19 000	19 000
Akumuleeritud kulum	-12 276	-12 276	-12 276
Jääkmaksumus	6 724	6 724	6 724
Amortisatsioonikulu	-4 752	-4 752	-4 752
31.12.2009			
Soetusmaksumus	19 000	19 000	19 000
Akumuleeritud kulum	-17 028	-17 028	-17 028
Jääkmaksumus	1 972	1 972	1 972

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen mittefinantsasutuselt	2 000 000	2 000 000	0	
Lühiajalised laenud kokku	2 000 000	2 000 000	0	
Pikaajalised laenud				
Pikajaline laen omanikult	801 800	0	801 800	
Pikaajalised laenud kokku	801 800	0	801 800	
Laenukohustused kokku	2 801 800	2 000 000	801 800	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen finantsasutuselt (krediitkaart)	4 141	4 141	0	
Lühiajalised laenud kokku	4 141	4 141	0	
Pikaajalised laenud				
Pikajaline laen omanikult	720 000	0	720 000	
Pikaajalised laenud kokku	720 000	0	720 000	
Laenukohustused kokku	724 141	4 141	720 000	

Laenukohustused on ilma tagatiseta. Laenude alusvaluutaks on Eesti kroon.

Laen mittefinantsettevõtelt on intressimääraga 10% ja tagasimaksetähtajaga 30.06.2010.

Omanikult saadud laen on intressita.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	1 000	0
Võlad töövõtjatele	22 385	17 350
Maksuvõlad	57 649	3 798
Kokku võlad ja ettemaksed	81 034	21 148

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 267 000	968 278
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 267 000	968 278
Kokku müügitulu	1 267 000	968 278
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	1 243 000	0
Sõiduautode, väikebusside rentimine	24 000	0
Sõiduautode, väikebusside müük	0	656 780
Äri ja muu juhtimiselane nõustamine	0	311 498
Kokku müügitulu	1 267 000	968 278

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	55 951	62 350
Sotsiaalmaksud	19 029	20 768
Kokku tööjõukulud	74 980	83 118
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	3 000 000		0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	801 800	0	720 000

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tütarettevõtjad	1 267 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	656 780	915

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	52 200	52 200

Aruande digitaalallkirjad

Menlo Invest OÜ (registrikood: 11253342) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO VIIRAND	Juhatuse liige	25.02.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	431 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	805 186
Kokku	1 236 452
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 236 453
Kokku	1 236 453
Kasum jätta jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	1243000	98.11%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Viirand	37512300216	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024250
E-posti aadress	viirandmarko@hotmail.com