

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing MN Invest

registrikood: 10811685

tänava/talu nimi, Kose tee 33

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12012

telefon: +372 5042800, +372 6264500

faks: +372 6264501

e-posti aadress: mati.nommiste@ee.gt.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ MN Invest registreeriti Äriregistris 01.11.2001.a. Osaühingu põhitegevuseks on investeerimistegevus, ettevõtete ärinõustamine, raamatupidamisteenuste osutamine ja konsultatsioon, koolitustegevused kestvusega kuni kuus kuud.

2011.a. oli põhiliseks tegevusalaks investeerimistegevus ja 2012.a. jätkatakse sama tegevusega.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele tasu juhatuse liikmeks oleku eest ei makstud. Palgalisi töötajaid aruande perioodil ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	66 391	5 421	2
Finantsinvesteeringud	77 469	93 518	
Nõuded ja ettemaksed	0	58 029	3
Kokku käibevara	143 860	156 968	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	191 318	167 170	4
Kokku põhivara	191 318	167 170	
Kokku varad	335 178	324 138	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	35 000	
Võlad ja ettemaksed	96 424	84 869	6
Kokku lühiajalised kohustused	96 424	119 869	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	26 958	0	
Kokku pikaajalised kohustused	26 958	0	
Kokku kohustused	123 382	119 869	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 562	2 563	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 278	154 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 700	46 522	
Kokku omakapital	211 796	204 269	
Kokku kohustused ja omakapital	335 178	324 138	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused tegevuskulud	1 121	-2 606
Muud ärikulud	-38	0
Ärikasum (kahjum)	1 083	-2 606
Finantstulud ja -kulud	25 617	49 128
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 700	46 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 700	46 522

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 083	-2 606	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-3 440	-3 802	
Kokku korrigeerimised	-3 440	-3 802	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	143	-952	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 214	-7 360	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-101 934	-66 884	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	110 507	68 167	
Antud laenud	0	-703	
Antud laenude tagasimaksed	55 510	1 132	
Laekunud intressid	9	3	
Laekunud dividendid	8 007	11 949	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	72 099	13 664	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	26 959	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-35 000	0	
Makstud intressid	-486	-905	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 527	-905	
Kokku rahavood	61 358	5 399	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 421	388	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	61 358	5 399	
Valuutakursside muutuste mõju	-388	-366	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	66 391	5 421	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 563	256	154 928	157 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)			46 522	46 522
31.12.2010	2 563	256	201 450	204 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 700	26 700
Makstud dividendid			-19 173	-19 173
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	2 562	256	208 978	211 796

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MN Invest 2011. 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 eurodes.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ MN Invest arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasest väärtusest, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõttesse

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	191	5 421
Tähtajalised hoiused	66 200	0
Kokku raha	66 391	5 421

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded	0	57 935
Laenunõuded	0	57 935
Intressid	0	94
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	58 029

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	191 318	167 170	5
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	191 318	167 170	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10964294	NSV Kinnisvara OÜ	Eesti	kinnisvara rent	36.67	36.67
11144854	Mico Boats OÜ	Eesti	likvideerimisel	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
NSV Kinnisvara OÜ	167 170	91	-16 408	40 465	191 318
Mico Boats OÜ	0				0
Kokku	167 170	91	-16 408	40 465	191 318

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	155	12	
Maksuvõlad	8 447	8 495	
Muud võlad	31 777	20 248	
Dividendivõlad	31 777	20 248	
Intressivõlad	56 044	56 114	9
Kokku võlad ja ettemaksed	96 423	84 869	

Maksuvõlgades on väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaks.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 562	2 563
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus eurodes: 2562 eurot Vastavalt OÜ MN Invest põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2500 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 000 eurot.		

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

MN Invest OÜ-l töötajaid ei ole ja töötasu ei makstud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	0	703	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	83 003	57 232	56 044

Seotud osapooled:

- 1) OÜ Mico Boats
- 2) OÜ NSV Kinnisvara
- 3) Mati Nõmmiste - omanik

MN Invest OÜ-l tehinguid teenuste ja kaupade osas 2011.a. seotud osapooltega ei toimunud.
Saldod 2011.a. lõpus:

Lühiajaline kohustus (intressivõlg osanikule): 56 044 eurot

Juhatuse liikmele tasusid ei ole makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing MN Invest (registrikood: 10811685) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Juhatuse liige	16.04.2012
Resolutsioon:	Kinnitan aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 700
Kokku	208 978
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	208 978
Kokku	208 978

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Nõmmiste	35702180356	Eesti	2562 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6264500
Faks	+372 6264501
Mobiiltelefon	+372 5042800
E-posti aadress	mati.nommiste@ee.gt.ee