

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Mesipuu Investeeringud

registrikood: 11058557

tänava/talu nimi, Saha tee 9F

maja ja korteri number:

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74201

telefon: +372 56250000

e-posti aadress: priit@kadremer.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Mesipuu Investeeringud tegeleb peamiselt pikemaajaliste aktsiainvesteeringutega.

Investeeringute allikaks on omakapital ja omanikult ning muudelt omanikule kuuluvatelt ettevõtetelt laenatud raha, eesmärgiga seda kasvatada.

2011.a. soetati Tallinna börsil noteeritud aktsiaid juurde. Lisaks aktsiainvesteeringutele laenati sidusettevõtetelt raha, mis omakorda kallimalt edasi laenati.

2011.a. jäädi kahjumisse väärtpaberiturgude languse tõttu. 2012.a. esimesel poolaastal on toimunud turgudel tugev tõus ja OÜ Mesipuu Investeeringud majanduslik seis on tunduvalt parem.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 627	2 735	
Finantsinvesteeringud	71 154	42 079	2
Nõuded ja ettemaksed	27 717	32 561	
Kokku käibevara	112 498	77 375	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 700	0	
Kokku põhivara	2 700	0	
Kokku varad	115 198	77 375	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	82 592	36 110	
Võlad ja ettemaksed	3 397	1 428	4
Kokku lühiajalised kohustused	85 989	37 538	
Kokku kohustused	85 989	37 538	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 025	11 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 628	25 315	
Kokku omakapital	29 209	39 837	
Kokku kohustused ja omakapital	115 198	77 375	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	15 900	15 339	5
Mitmesugused tegevuskulud	-10	-643	
Tööjõukulud	-9 091	-3 400	6
Ärikasum (kahjum)	6 799	11 296	
Finantstulud ja -kulud	-17 427	14 020	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 628	25 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 628	25 316	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 799	11 296
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-23	192
Kokku korrigeerimised	-23	192
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 812	-24 796
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 970	1 427
Kokku rahavood äritegevusest	3 934	-11 881
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-48 534	-19 464
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 480
Antud laenud	-25 200	0
Antud laenude tagasimaksed	32 156	0
Laekunud intressid	19	1
Laekunud dividendid	2 036	1 306
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 523	-15 677
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	61 831	29 719
Saadud laenude tagasimaksed	-15 350	-32
Makstud intressid	0	-493
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	46 481	29 194
Kokku rahavood	10 892	1 636
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 735	1 099
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 892	1 636
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 627	2 735

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	11 710	14 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 315	25 315
31.12.2010	2 556	256	37 025	39 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 628	-10 628
31.12.2011	2 556	256	26 397	29 209

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mesipuu Investeeringud 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Mesipuu Investeeringud seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta 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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2011 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatelt väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

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 teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2009	12 368	12 368
Soetamine	19 188	19 188
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 480	-2 480
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	13 003	13 003
31.12.2010	42 079	42 079
Soetamine	48 534	48 534
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-19 459	-19 459
31.12.2011	71 154	71 154

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	93	75
Sotsiaalmaks	396	338
Kohustuslik kogumispension	12	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	501	423

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	600	511	
Maksuvõlad	501	423	3
Muud võlad	2 296	493	
Intressivõlad	2 296	493	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 397	1 427	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 900	15 339
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 900	15 339
Kokku müügitulu	15 900	15 339
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamine	15 900	15 339
Kokku müügitulu	15 900	15 339

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 856	2 556
Sotsiaalmaksud	2 235	844
Kokku tööjõukulud	9 091	3 400

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-19 459	13 003
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-19 459	13 003
Intressitulud	2 132	0
Intressitulu laenudelt	2 132	0
Intressikulud	-1 803	-493
Intressikulu laenudelt	-1 803	-493
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-5	-24
Muud finantstulud ja -kulud	-328	-282
Saadud dividendid	2 036	1 306
Kokku finantstulud ja -kulud	-17 427	13 510

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	2 700	63 912	0	29 080
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	18 680	0	7 030

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	15 900	15 339

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 856	2 556

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Mesipuu Investeeringud (registrikood: 11058557) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KALLAS	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 628
Kokku	26 397

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 628
Kokku	26 397

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	15900	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Kallas	36801086016		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56250000
E-posti aadress	priit@kadremer.ee