

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Montenero OÜ

registrikood: 10636928

tänav/talu nimi, Madara 33
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10613

maakond: Harju maakond

telefon: 666 4201

faks: 666 4201

e-posti aadress: american@american.ee

veebilehe aadress: www.american.ee

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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Laenukohustused	16
Lisa 8 Võlad tarnijatele	17
Lisa 9 Osakapital	18
Lisa 10 Müügitulu	19
Lisa 11 Muud äritulud	20
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 13 Tööjõukulud	22
Lisa 14 Seotud osapooled	23

Tegevusaruanne

OÜ MONTENERO põhitegevuseks 2009a. oli ameerika autode hooldus, remont.

2010a. soovime jätkata oma tegevusvaldkonnas.

Juhatuse esimees on ühtlasi osaühingu tegevjuhiks ja juhatuse liikme tasu eraldi ei maksta.

Tegevjuhi tasu 2009a. Oli 66 000 .- krooni. Keskmine töötajate arv 6 ning nende palkade kogusumma oli 433 474.- krooni.

Juhatuse ennetähtaegsel vabastamisel hüvitist ei ole ette nähtud.

2009 aastal OÜ MONTENERO realiseerimise nettokäive oli 6 852 554 .- krooni.

2010 aastal kavandame realiseerimise nettokäibe tõusu kuni 9 000 000.- krooni.

Aruandeaastal arengu ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

OÜ MONTENERO juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tihenevas konkurentsisis on efektiivsus ja kvaliteet.

Seetõttu pöörame senisest suuremat tähelepanu kulude rangele kontrollile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkonna deklaratsioon.

MONTENERO OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2009.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimates teadmistes, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted,
arvestusmeetodid ja hindamised on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Montenero OÜ
finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Montenero on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	446 661	104 386
Nõuded ja ettemaksed	340 590	253 122
Varud	1 654 382	1 069 364
Kokku käibevara	2 441 633	1 426 872
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 976 005	622 925
Kokku põhivara	2 976 005	622 925
Kokku varad	5 417 638	2 049 797
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	180 862	219 863
Kokku lühiajalised kohustused	180 862	219 863
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 811 888	590 044
Kokku pikaajalised kohustused	2 811 888	590 044
Kokku kohustused	2 992 750	809 907
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	340 000	340 000
Kohustuslik reservkapital	34 000	34 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	865 890	446 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 184 998	419 707
Kokku omakapital	2 424 888	1 239 890
Kokku kohustused ja omakapital	5 417 638	2 049 797

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	6 852 554	8 172 094
Muud äritulud	306	150
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 944 906	-3 624 482
Mitmesugused tegevuskulud	-1 939 095	-3 397 321
Tööjõukulud	-580 868	-580 219
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-146 920	-150 515
Muud ärikulud	-56 073	
Ärikasum (-kahjum)	1 184 998	419 707
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 184 998	419 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 184 998	419 707

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 184 998	419 707
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	146 920	150 515
Kokku korrigeerimised	146 920	150 515
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-126 469	40 005
Varude muutus	-585 018	-412 754
Kokku rahavood äritegevusest	620 431	197 473
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 500 000	-498 359
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 500 000	-498 359
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 221 844	252 302
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 221 844	252 302
Kokku rahavood	342 275	-48 584
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	104 386	152 970
Raha ja raha ekvivalentide muutus	342 275	-48 584
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	446 661	104 386

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	340 000	19 919	460 264	820 183
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			419 707	419 707
Muutused reservides		14 081	-14 081	
31.12.2008	340 000	34 000	865 890	1 239 890
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 184 998	1 184 998
31.12.2009	340 000	34 000	2 050 888	2 424 888

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MONTENERO 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvuslikult tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusele, mida täiendab EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ MONTENERO kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses 1.01.2003a.jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on aruandeaastal arvestuspõhimõtetes muudatused.

Kapitalirendiks peetakse selliseid lepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüvitised lähevad rentnikule, kõiki ülejäänud rendilepinguid loetakse kasutusrendiks. Kuni 2002.aastani lähtuti rentide klassifitseerimisel lepingu ennetähtaegse lõpetamise võimalusega ning varaobjekti omandiõiguse üleminekust.

Finantseeringute osas võeti soetamismaksumuse arvestusmeetodi asemel kasutusele kas õiglase väärtuse või korrigeeritud soetamismaksumuse arvestusmeetodid.

Alates 2003. aastast on Raamatupidamise Toimkonna juhendites olemas kinnisvara investeeringuid sätestavad arvestuspõhimõtted. OÜ MONTENERO on kajastanud neid õiglases väärtuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad.

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetamismaksumuse meetodi kohaselt laekumiste tõenäosusest lähtudes

Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäolised laekumata summad puuduvad. Lootusetud nõuded puuduvad

Varud

Varud.

Varud võetakse arvele soetamismaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid).

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO- meetodit. Varud hinnatakse bilansis soetamismaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvele võtmine.

On vara, mille kasulik tööiga on üle aasta ja maksumus alates 10 000.- krooni.

Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid soetamismaksumus on alla 10 000.- krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused.

Põhivara parendusega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algusest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Tootmispõhivarade amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning kasutusintensiivsus. Seetõttu kasutatakse tootmispõhivara puhul nii progresseeruvat kui ka regresseeruvat amortisatsioonimeetodit. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja-määra vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsetest eeldustest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärad.

Mittetootmislike põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

OÜ MONTENERO valitud arvestusmeetodi kohaselt ei kapitaliseerita remondiks võetud pikaajalise laenuga seondatud kulusid .

Amortisatsiooni arvestamise meetodid.

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara seondatud kulusid .

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, mööbel	5
Muud masinad ja seadmed	5

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	154 421	27 035
Arvelduskontod	292 240	77 351
Kokku raha	446 661	104 386

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	289 814	175 354
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	7 320	
Kokku nõuded ostjate vastu	297 134	175 354

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	46 438	39 640
Üksikisiku tulumaks	4 818	3 866
Sotsiaalmaks	12 078	10 717
Kohustuslik kogumispension		360
Töötuskindlustusmaksed	1 536	290
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64 870	54 873

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	1 654 382	1 069 364
Kokku varud	1 654 382	1 069 364

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus		335 885	67 556	403 441
Akumuleeritud kulum		-175 257		-175 257
Jääkmaksumus		160 628	67 556	228 184
Ostud ja parendused		545 256		545 256
Amortisatsioonikulu		-150 515		-150 515
31.12.2008				
Jääkmaksumus		555 369	67 556	622 925
Ostud ja parendused	2 500 000			2 500 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2 500 000			2 500 000
Amortisatsioonikulu		-146 920		-146 920
31.12.2009				
Jääkmaksumus	2 500 000	408 449	67 556	2 976 005

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud krediitiasutustelt	1 496 888			1 496 888
Muud laenud	1 315 000			1 315 000
Pikaajalised laenud kokku	2 811 888			2 811 888
Laenukohustused kokku	2 811 888			2 811 888

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad tarnijatele	115 992	133 964

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	340 000	340 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	6 852 554	8 172 094
Kokku müügitulu	6 852 554	8 172 094
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Mootorsõidukite hooldus ja remont	4 957 110	8 172 094
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	1 895 444	
Kokku müügitulu	6 852 554	8 172 094

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	306	150
Kokku muud äritulud	306	150

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	378 006	346 056
Muud	1 561 089	3 051 265
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 939 095	3 397 321

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	433 696	411 419
Sotsiaalmaksud	147 172	137 764
Puhkusereserv		31 036
Kokku tööjõukulud	580 868	580 219

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	0
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	0
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	0
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	0

Aruande digitaalallkirjad

Montenero OÜ (registrikood: 10636928) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELI KIKKAS	Juhatuse liige	08.10.2010
TAIVO KIKKAS	Juhatuse liige	08.10.2010
CAROL KIKKAS	Juhatuse liige	08.10.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	865 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 184 998
Kokku	2 050 888
OÜ MONTENERO juhatus teeb ettepaneku : kasum summas 2 050 888.- krooni jätta jaotamata. Kasum jätta 2010a. firma tegevuse laiendamiseks,uue autosalongi ehituseks ja põhivara soetamiseks.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	4957110	72.34%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	1895444	27.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heli Kikkas	45710230235	Patika küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	114000 EEK
Carol Kikkas	37812290371	Tallinn, Harju maakond, Eesti	112000 EEK
Taivo Kikkas	35805280252	Patika küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	114000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6664201
Mobiiltelefon	+372 5060078
E-posti aadress	heli@american.ee