

313851

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

01-07-2008

Majandusaasta aruanne 2007

KRISTEL LEN

OÜ Mona Investeeringud

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2007

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2007

Äriregistri kood	10953327
Aadress:	Aate 16, Tallinn 11211
Telefon:	55 68 82 09

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1	7
Omakapitali muutuse aruanne.....	8
Rahavoogude aruanne	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	11
Lisa 2. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	11
Lisa 3. Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5. Muud nõuded	11
Lisa 6. Müügitulu	12
Lisa 7. Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud	12
Juhatuse allkirjad 2007.a majandusaasta aruandele	13
Kasumijaotuse ettepanek	14

Lisatud dokumendid:

Osanike nimekiri
Audiitori järelootus



TEGEVUSARUANNE

Äriühing alustas tegevust 2003 aastal, peamiseks tegevusaladeks on kinnisvara arendamine ja investeerimisalane tegevus.

Aruandeaasta olulisemaks tegevuseks oli kinnisvaraarenduse lõpetamine, mis tingis käibe ja kasumi kasvu. 2007 aasta lõppes olulisemate kinnistute müügiga, et vältida kinnisvarasektoris toimuvast üleküümenemisest tingitud kahjumeid.

Firma kavatses lõpetada kinnisvaraalast tegevust ja leida uusi tegevusalasid tekkinud kasumi reinvesteeringuks (laevandus, tootmine jms.)

Investeeringupoliitika on konservatiivne ja võimalikult vähe seotud kinnisvaraga.

Äriühing teostas 2007 a laevanduse turusegmendi uuringud ja otsustas investeerida eelnimetatud valdkonda 2008 aastal.

2007 aastal oli realiseerimise netokäive 14 361 576 krooni. Sellest moodustas müük Eesti isikutele 100 %

Töötajaid ei ole. Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Heiki Tuul

Juhataja



JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Mona Investeeringud juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 11.06.2008 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Mona Investeeringud jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 11.06.2008.a

Heiki Tuul

juhatuse liige



BILANSS

kroonides

AKTIVA

31.12.2007 31.12.2006

KÄIBEVARA

Raha	Lisa 1	24 123 652	24 740 543
Aktsiad ja muud väärtpaberid	Lisa 3	1 335 739	0
Nõuded ostjate vastu		19 102	44 823
Ostjate tasumata summad		19 102	44 823
Muud nõuded	Lisa 4	8 055 044	0
Muud nõuded		8 055 044	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	Lisa 2	12 964	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 2	12 964	0
Varud		495	483 910
Ettemaksed tarnijatele		495	483 910

KÄIBEVARA KOKKU		33 546 997	25 269 276
------------------------	--	-------------------	-------------------

PÕHIVARA

Kinnisvarainvesteeringud	Lisa 3	1 198 878	6 319 445
PÕHIVARA KOKKU		1 198 878	6 319 445

AKTIVA KOKKU		34 745 875	31 588 721
---------------------	--	-------------------	-------------------



		kroonides	
PASSIVA		31.12.2007	31.12.2006
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad tarnijatele		20 584	1 115 815
Maksuvõlad	Lisa 2	0	3 343 177
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		7 128	42 529
Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud		0	700 000
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		27 712	5 201 521
KOHUSTUSED KOKKU		27 712	5 201 521
OMAKAPITAL			
Aktiakapital (osakapital) nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		26 343 200	7 402 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 330 963	18 940 377
KOKKU OMAKAPITAL		34 718 163	26 387 200
PASSIVA KOKKU		34 745 875	31 588 721



KASUMIARUANNE SKEEM 1

kroonides

	2007	2006
ÄRITULUD		
Müügitulu	14 653 570	45 815 353
ÄRITULUD KOKKU	14 653 570	45 815 353
ÄRIKULUD		
Kaubad ja teenused	7 282 489	22 816 180
Kinnisvarainvesteeringu ümberhindlus	0	3 753 011
Mitmesugused tegevuskulud	325 621	378 140
ÄRIKULUD KOKKU	7 608 110	26 947 331
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	7 045 460	18 868 022
FINANTSTULUD JA -KULUD	1 285 503	72 405
intressikulud	-19 635	-63 156
finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	21 367	143 508
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	-120	-7 947
muud finantstulud ja -kulud	1 283 891	-383
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	8 330 963	18 940 427
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	8 330 963	18 940 427



OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

kroonides				
	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2003	40 000	0	-26 512	13 488
2004.a. kasum			2 067 427	
Seisuga 31.12.04	40 000	0	2 040 915	2 080 915
Seisuga 31.12.04	40 000	0	2 040 915	2 080 915
Reservi suurendamine		4 000	-4 000	
2005.a. kasum			5 365 908	
Seisuga 31.12.05	40 000	4 000	7 402 823	7 446 823
2006.a. kasum			18 940 377	
Seisuga 31.12.06	40 000	4 000	26 343 200	26 387 200
2007.a. kasum			8 330 963	
Seisuga 31.12.07	40 000	4 000	34 674 163	34 718 163



RAHAVOOGUDE ARUANNE

Kaudne meetod

kroonides

	2007	2006
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	7 045 460	18 867 972
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Kasum(kahjum) valuutakursi muutusest	-120	-7 947
Intressikulud	-19 635	-63 156
Lõpetamata ehituse jäägi suurenemine(vähenedmine)	5 120 567	3 753 011
Intressitulud	1 305 258	143 508
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	13 451 530	22 693 388
Nõuded ostjate vastu (+/-)	25 721	-37 702
Tulevaste perioodide tulud (+/-)	-700 000	540 000
Maksude ettemaksed (+/-)	-12 964	478 144
Maksuvõlad	-3 343 177	3 343 178
Võlgnevus tarnijatele(+/-)	-1 095 231	142 795
Ettemaksed tarnijatele	483 415	-483 910
Viitvõlad (+/-)	-35 401	43 591
Põhitegevuse genereeritud raha	8 773 893	26 719 484
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	8 773 893	26 719 484
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Kinnisvarainvesteeringute soetamine	0	-96 681
Pikaajaliste finantsinvesteeringute soetamine	-1 335 739	0
Antud laenud	-7 966 400	-9 544 223
Intressinõuded	-213 644	
Antud laenude tagasimaksed	125 000	2 148 000
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-9 390 783	-7 492 904
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-616 890	19 226 580
RAHA ALGJÄÄK	24 740 543	5 513 963
RAHA LÕPPJÄÄK	24 123 652	24 740 543



AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid

Nõuete hindamine

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Bilansipäeval ümberhindlusest tekkivaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest".

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksemisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksuga Samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestisjaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt



Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2007	2006
Pangakontod EEK	24 123 652	24 740 543
Kokku	24 123 652	24 740 543

Lisa 2. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2007		31.12.2006	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 964	0	0	3 343 176
Kokku	12 964	0	0	3 343 176

Lisa 3. Kinnisvarainvesteeringud

Saldo 31.12.2003	1 357 500
Ostud ja ehituskulud perioodi jooksul	9 131 139
Saldo 01.01.2005	9 131 139
Lõpetamata ehituse jäägi suurenemine/vähenemine	2 450 424
Ümberklassifitseerimised	-1 605 788
Saldo 31.12.2005	9 975 775
Ostud ja ehituskulud perioodi jooksul	96 681
Lõpetamata ehituse jäägi suurenemine/vähenemine	-3 753 011
Saldo 31.12.2006	6 319 445
Ostud ja ehituskulud perioodi jooksul	0
Lõpetamata ehituse jäägi suurenemine/vähenemine	-5 120 567
Saldo 31.12.2007	1 198 878

Lisa 5. Muud nõuded

	Põhivõlg	intress	Intressinõue
Advokaadibüroo Pohla & Hallmägi OÜ	3 900 000	3%	95203
Airspace OÜ	3 941 400	3%	118441
Saldo 31.12.2007	7 841 400		213644



Lisa 5. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 34,460 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 7,236 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 27,227 tuhat krooni.

Lisa 6. Müügitulu

Mona Investeeringud OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2007	2006
Eesti	14 653 570	45 815 353

Mona Investeeringud OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad/ tooted	2007	2006
Kinnisvaraarendusega seotud tulu	14 653 570	45 815 353
EMTAK kood 68101		

Lisa 7. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Kinnisvara arendamise ja ehitamisega seotud kulu	7 282 489	22 816 180

Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Raamatupidamisteenus	38 339	30 000
Autokulud	177 354	281 189
Pangateenus	5 155	1 170
Notaritasud	2556	28 672
Auditi kulu	12 000	12 000
Riigilõiv, maamaks	11 000	16 315
Esindus ja erisoodustuskulud	3 039	300
Muud kulud	76 178	8 544
Kokku	325 621	378 190



Juhatuse allkirjad 2007.a majandusaasta aruandele

OÜ Mona Investeeringud juhatus on koostanud 2007 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "19" juuni 2008 a. osanike poolt ning millele on alla kirjutanud äriühingu juhatuse liige.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Heiki Tuul

juhatuse liige

The image shows a handwritten signature in black ink. The signature is written in a cursive style, starting with a large, stylized 'H' and ending with a long, horizontal flourish. The signature is positioned below the printed name 'Heiki Tuul' and the title 'juhatuse liige'.

Kasumijaotuse ettepanek

Mona Investeeringud OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 8 330 963 krooni alljärgnevalt:

Eelmiste aastate jaotamata kasumi arvele	8 330 963	krooni
Jaotamata kasum seisuga 31.12.07	34 674 163	krooni



Osanike nimekiri

Nimi	isikukood	osaluse %
Heiki Tuul	36705152716	50%
Asko Pohla	36408100280	50%



AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS OÜ MONA INVESTEERINGUD OSANIKELE

Olen kontrollinud OÜ Mona Investeeringud 31.12.2007 seisuga koostatud aastaaruannet. Aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlusega otsustada, kas aastaaruanne on koostatud lähtuvalt kehtivast seadustikust ja ei sisalda olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaaruandes esitatud näitajad. Teostatud audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et teostatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud aastaaruanne, mis näitab 2007 aasta finantstulemuseks 8 330 963 krooni kasumit ja bilansimahuks 34 745 875 krooni kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Mona Investeeringud majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2007

Tallinnas, 27. juuni 2008a.

Raul Randväli
Vannutatud audiitor