

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: MLXX Invest Osaühing

registrikood: 11048139

tänavatalu nimi, Veski 7-58
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rakvere linn

vald:

postisihtnumber: 44310

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: +3725544348

faks:

e-posti aadress: mare.laeks@mail.ee

veebilehe aadress: www.biore.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 ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 8 Kapitalirent	17
Lisa 9 Laenukohustused	18
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 11 Müügitulu	20
Lisa 12 Tööjõukulud	21
Lisa 13 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

OÜ MLXX Invest põhitegevusalaks 2010.a. oli massaazisalongi tegevus, tervisetoodete müük ning äri- ja muu juhtimisalane nõustamine.

OÜ MLXX Invest põhitegevus toimus EV territooriumil.

2010.aastal moodustas OÜ MLXX Invest müügitulu 791 093 krooni, millest 73% moodustas kaupade ja 27% teenuste müük.

OÜ MLXX Invest 2010.a. majandusaasta kasumi moodustas 55 043 krooni.

OÜ-l MLXX Invest majandusaastal palgalised töötajad puudusid. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Järgmisel majandusaastal on plaanis suurendada käivet, kindlustada oma koht turul ning pakkuda klientidele jätkuvalt kvaliteetset teenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ MLXX Invest 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 kuupäevaga 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 16.03.2011.a. 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.

Juhatus hinnangul on OÜ MLXX Invest jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Rakveres,a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 674	10 855	2
Nõuded ja ettemaksed	237 308	315 355	3,4
Varud	155 849	176 585	
Kokku käibevara	412 831	502 795	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	2 246 333	2 254 333	5
Materiaalne põhivara	212 082	246 072	6
Immateriaalne põhivara	0	183 333	7
Kokku põhivara	2 458 415	2 683 738	
Kokku varad	2 871 246	3 186 533	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	305 409	117 116	8,9
Võlad ja ettemaksed	91 465	585 272	4,10
Kokku lühiajalised kohustused	396 874	702 388	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	246 883	311 699	8,9
Kokku pikaajalised kohustused	246 883	311 699	
Kokku kohustused	643 757	1 014 087	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	250 000	250 000	
Kohustuslik reservkapital	25 000	25 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 897 446	2 081 667	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 043	-184 221	
Kokku omakapital	2 227 489	2 172 446	
Kokku kohustused ja omakapital	2 871 246	3 186 533	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	791 093	583 777	11
Muud äritulud	268 333		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-644 905	-372 552	
Mitmesugused tegevuskulud	-233 840	-309 913	
Tööjõukulud	-17 232	-69 886	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-89 362	-68 372	
Muud ärikulud	-5 605	-1 165	
Ärikasum (-kahjum)	68 482	-238 111	
Finantstulud ja -kulud	-13 439	53 890	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 043	-184 221	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 043	-184 221	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	68 482	-238 111
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	89 362	68 372
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-253 333	
Kokku korrigeerimised	-163 971	68 372
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	78 047	-278 680
Varude muutus	20 736	-1 301
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-493 807	438 067
Kokku rahavood äritegevusest	-490 513	-11 653
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 707	-200 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	400 000	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel		-1 375 000
Antud laenude tagasimaksed		2 151 996
Laekunud intressid	2	74 724
Kokku rahavood investeerimistegevusest	389 295	651 720
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	249 501	
Saadud laenude tagasimaksed	-103 498	-603 867
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 526	-28 532
Makstud intressid	-13 440	-20 765
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	110 037	-653 164
Kokku rahavood	8 819	-13 097
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 855	23 952
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 819	-13 097
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 674	10 855

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	250 000	25 000	2 081 667	2 356 667
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-184 221	-184 221
31.12.2009	250 000	25 000	1 897 446	2 172 446
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			55 043	55 043
31.12.2010	250 000	25 000	1 952 489	2 227 489

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MLXX Invest 2010. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

OÜ MLXX Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogselt materiaalsele põhivarale, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50

Masinad ja seadmed	10
Muu inventar, tööriistad, sisseseaded	7

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	16 832	1 701
Arvelduskontod	2 842	9 154
Kokku raha	19 674	10 855

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	221 313	24 926
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 544	280 287
Ettemaksed	9 451	10 142
Kokku Nõuded ja ettemaksed	237 308	315 355

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			280 287	
Käibemaks	6 544			
Üksikisiku tulumaks				979
Sotsiaalmaks		2 872		4 308
Töötuskindlustusmaksed				366
Intress		2		
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad				14
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 544	2 874	280 287	5 667

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	500 000	400 000	900 000
Akumuleeritud kulum		-12 667	-12 667
Jääkmaksumus	500 000	387 333	887 333
Ostud ja parendused	1 375 000		1 375 000
Amortisatsioonikulu		-8 000	-8 000
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 875 000	400 000	2 275 000
Akumuleeritud kulum		-20 667	-20 667
Jääkmaksumus	1 875 000	379 333	2 254 333
Amortisatsioonikulu		-8 000	-8 000
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 875 000	400 000	2 275 000
Akumuleeritud kulum		-28 667	-28 667
Jääkmaksumus	1 875 000	371 333	2 246 333

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	18 100	18 667
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	25 684	15 375

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	270 908	270 908	58 925	329 833
Akumuleeritud kulum	-34 081	-34 081	-5 974	-40 055
Jääkmaksumus	236 827	236 827	52 951	289 778
Amortisatsioonikulu	-36 253	-36 253	-7 453	-43 706
31.12.2009				
Soetusmaksumus	270 908	270 908	58 925	329 833
Akumuleeritud kulum	-70 334	-70 334	-13 427	-83 761
Jääkmaksumus	200 574	200 574	45 498	246 072
Ostud ja parendused	10 707	10 707		10 707
Amortisatsioonikulu	-40 015	-40 015	-4 682	-44 697
31.12.2010				
Soetusmaksumus	281 615	281 615	58 925	340 540
Akumuleeritud kulum	-110 349	-110 349	-18 109	-128 458
Jääkmaksumus	171 266	171 266	40 816	212 082

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ostud ja parendused	200 000	200 000
Amortisatsioonikulu	-16 667	-16 667
31.12.2009		
Soetusmaksumus	200 000	200 000
Akumuleeritud kulum	-16 667	-16 667
Jääkmaksumus	183 333	183 333
Amortisatsioonikulu	-36 667	-36 667
Müügid	-146 666	-146 666
31.12.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Müüdnud immateriaalne põhivara põhivara müügihinna		
	2010	2009
Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	400 000	
Kokku	400 000	

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduauto	55 692	24 569	31 123	
Kapitalirendikohustused kokku	55 692	24 569	31 123	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduauto	78 215	22 526	55 689	
Kapitalirendikohustused kokku	78 215	22 526	55 689	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	108 285	108 285
31.12.2009	135 357	135 357

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Mare Laeks	46 159	46 159		
Laeks Kaubandus OÜ	194 501	194 501		
Lühiajalised laenud kokku	240 660	240 660		
Pikaajalised laenud				
AS Swedbank	255 940	40 180	215 760	
Pikaajalised laenud kokku	255 940	40 180	215 760	
Kapitalirendikohustused kokku	55 692	24 569	31 123	
Laenukohustused kokku	552 292	305 409	246 883	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Mare Laeks	54 409	54 409		
Lühiajalised laenud kokku	54 409	54 409		
Pikaajalised laenud				
AS Swedbank	296 191	40 181	200 905	55 105
Pikaajalised laenud kokku	296 191	40 181	200 905	55 105
Kapitalirendikohustused kokku	78 215	22 526	55 689	
Laenukohustused kokku	428 815	117 116	256 594	55 105

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010	108 285	371 333	479 618
31.12.2009	135 357	379 333	514 690

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	87 291	462 718
Võlad töövõtjatele		3 770
Maksuvõlad	2 874	5 667
Muud võlad		89 117
Saadud ettemaksed	1 300	24 000
Kokku võlad ja ettemaksed	91 465	585 272

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	791 093	583 777
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	791 093	583 777
Kokku müügitulu	791 093	583 777
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
kaupade müük	575 871	391 292
enda või renditud kinnisvara üürile andmine	22 532	30 013
ärinõustamine	175 000	138 314
huvikoolitus	10 567	7 794
massaazisalongi tegevus	7 123	16 364
Kokku müügitulu	791 093	583 777

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	52 200
Sotsiaalmaksud	17 232	17 232
Töötuskindlustusmaks		454
Kokku tööjõukulud	17 232	69 886
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	240 660	54 407

Aruande digitaalallkirjad

MLXX Invest Osühing (registrikood: 11048139) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE LAEKS	Juhatuse liige	12.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 897 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 043
Kokku	1 952 489
2010. aasta kasum summas 55 043 krooni kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 897 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 043
Kokku	1 952 489
2010. aasta kasum summas 55 043 krooni kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	175000	22.12%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	575871	72.79%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	22532	2.85%	Ei
Muu huvikoolitus	85529	10567	1.34%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	7123	0.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mare Laeks	45707175218	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	250000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3223613
Mobiiltelefon	+372 5544348
E-posti aadress	marelaeks@hotmail.com
E-posti aadress	mare.laeks@mail.ee