

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012**ärinimi:** Melior Investments OÜ**registrikood: 11220182**

tänava/talu nimi, Joa 3-13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10127

telefon: +372 5222231

e-posti aadress: dina@d-sign.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2012 aastal OÜ Melior Investmentsi palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatust ei tasustatud ning majandustegevusest tulenevaid kohustusi täitis ettevõtte omanik Dina Gontsharova.

Melior Investments OÜ pakub peamiselt disaini-, siskujundus- ja ehitusalast projektijuhtimisteenust.

Melior Investments OÜ-l on plaan jätkata oma tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 565	30 935	2
Nõuded ja ettemaksed	6 733	12 605	
Kokku käibevara	38 298	43 540	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 682	20 815	6
Kokku põhivara	15 682	20 815	
Kokku varad	53 980	64 355	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	659	1 434	7
Kokku lühiajalised kohustused	659	1 434	
Kokku kohustused	659	1 434	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 109	50 994	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 600	9 115	
Kokku omakapital	53 321	62 921	
Kokku kohustused ja omakapital	53 980	64 355	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	8 793	63 022	8
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 072	-39 215	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 133	-11 940	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 133	-2 658	6
Muud ärikulud	-190	-233	
Ärikasum (kahjum)	-9 734	8 976	
Finantstulud ja -kulud	134	139	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 600	9 115	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 600	9 115	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 734	8 976	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 133	2 658	
Kokku korrigeerimised	5 133	2 658	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 006	-837	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-776	-1 770	
Kokku rahavood äritegevusest	629	9 027	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-19 770	
Laekunud intressid	1	139	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	-19 631	
Kokku rahavood	630	-10 604	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 935	41 539	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	630	-10 604	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 565	30 935	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	50 994	53 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 115	9 115
31.12.2011	2 556	256	60 109	62 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 600	-9 600
31.12.2012	2 556	256	50 509	53 321

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Melior Investments 2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhenditest ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustest.

OÜ Melior Investments kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Aruanne on koostatud EUR-des.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakurss. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi.

Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjate laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetusk ning kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud maksumuses. Lühiajalised nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused) mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvast summast. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640EUR 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Seega ei ole ettevõtete tulude ja kulude ajatuserinevusi raamatupidamises ja maksustamisel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus.

Alates 1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud käesoleva aruandes potentsiaalse kohustusena

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	31 136	30 932
Arvelduskontod	429	3
Kokku raha	31 565	30 935

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	619	7 465
Kokku nõuded ostjate vastu	619	7 465

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	289	53
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	289	53

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	4 474	4 474		
Intressinõuded	727	727		
Kokku muud nõuded	5 201	5 201		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	4 474	4 474		
Intressinõuded	593	593		
Kokku muud nõuded	5 067	5 067		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus		1 810	1 810	2 077	3 887
Akumuleeritud kulum		0	0	-184	-184
Jääkmaksumus		1 810	1 810	1 893	3 703
Ostud ja parendused	19 770		19 770		19 770
Amortisatsioonikulu	-1 650	-600	-2 250	-408	-2 658
31.12.2011					
Soetusmaksumus	19 770	1 810	21 580	2 077	23 657
Akumuleeritud kulum	-1 650	-600	-2 250	-592	-2 842
Jääkmaksumus	18 120	1 210	19 330	1 485	20 815
Amortisatsioonikulu	-3 960	-949	-4 909	-224	-5 133
31.12.2012					
Soetusmaksumus	19 770	1 810	21 580	2 077	23 657
Akumuleeritud kulum	-5 610	-1 549	-7 159	-816	-7 975
Jääkmaksumus	14 160	261	14 421	1 261	15 682

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	659	659		
Kokku võlad ja ettemaksed	659	659		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 231	63 022
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 231	63 022
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	3 562	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 562	0
Kokku müügitulu	8 793	63 022
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainerite tegevus 74101	8 793	63 022
Kokku müügitulu	8 793	63 022

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-6 072	-38 876
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-339
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 072	-39 215

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-833	-4 248
Energia	-1 568	-1 305
Kütus	-1 568	-1 305
Mitmesugused bürookulud	-4 123	-5 590
Lähetuskulud	-609	-797
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 133	-11 940

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	134	140
Intressikulu laenukudele	134	140
Kokku finantstulud ja -kulud	134	140

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud puudusid ja muid olulisi soodustusi ei olnud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2013

Melior Investments OÜ (registrikood: 11220182) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DINA GONTŠAROVA	Juhatuse liige	03.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 600
Kokku	50 509

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	8793	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dina Gontsharova	47911196017	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5222231
E-posti aadress	dina@bhc.ee