

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Melior Investments OÜ

registrikood: 11220182

tänava/talu nimi, Joa 3-13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2011 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 935	41 539	2
Nõuded ja ettemaksed	12 605	11 768	
Kokku käibevara	43 540	53 307	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 815	3 703	6
Kokku põhivara	20 815	3 703	
Kokku varad	64 355	57 010	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 434	3 204	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 434	3 204	
Kokku kohustused	1 434	3 204	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 994	44 163	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 115	6 831	
Kokku omakapital	62 921	53 806	
Kokku kohustused ja omakapital	64 355	57 010	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	63 022	30 156	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 215	-17 605	10
Mitmesugused tegevuskulud	-11 940	-3 173	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 658	-1 581	
Muud ärikulud	-233	-1 188	13
Ärikasum (kahjum)	8 976	6 609	
Finantstulud ja -kulud	139	222	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 115	6 831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 115	6 831	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 976	6 609
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 658	1 581
Kokku korrigeerimised	2 658	1 581
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-837	-4 216
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 770	-224
Kokku rahavood äritegevusest	9 027	3 750
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 770	-1 811
Laekunud intressid	139	44
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 631	-1 767
Kokku rahavood	-10 604	1 983
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 539	39 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 604	1 983
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 935	41 539

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	44 163	46 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 831	6 831
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Melior Investments 2011.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 Toimkonna 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. Investeeringis- 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 laenukandjale 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 akumuliseeritud 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, määrares 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	30 932	41 343
Arvelduskontod	3	196
Kokku raha	30 935	41 539

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	7 465	6 810
Kokku nõuded ostjate vastu	7 465	6 810

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	53	897
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	53	897

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	4 474	4 474		
Intressinõuded	459	459		
Kokku muud nõuded	4 933	4 933		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus				7 300	7 300
Akumuleeritud kulum				-3 826	-3 826
Jääkmaksumus				3 474	3 474
Ostud ja parendused		1 810	1 810		1 810
Amortisatsioonikulu				-1 581	-1 581
31.12.2010					
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					
Jääkmaksumus	18 120	1 210	19 330	1 485	20 815

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 434	2 307
Maksuvõlad	0	897
Kokku võlad ja ettemaksed	1 434	3 204

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 434	2 307
Kokku võlad tarnijatele	1 434	2 307

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 022	25 983
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 022	25 983
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	4 173
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	4 173
Kokku müügitulu	63 022	30 156
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainerite tegevus 74101	63 022	30 156
Kokku müügitulu	63 022	30 156

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-38 876	-14 689
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-339	-21
Energia	0	-1 821
Kütus	0	-1 821
Üür ja rent	0	-1 074
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 215	-17 605

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-4 248	-845
Energia	-1 305	0
Kütus	-1 305	0
Mitmesugused bürookulud	-5 590	-2 328
Lähetuskulud	-797	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-11 940	-3 173

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-126
Trahvid, viivised ja hüvitised	-233	0
Muud	0	-1 062
Kokku muud ärikulud	-233	-1 188

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	140	222
Intressikulu laenudelt	0	222
Kokku finantstulud ja -kulud	140	222

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Melior Investments OÜ (registrikood: 11220182) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DINA GONTŠAROVA	Juhatuse liige	04.07.2012
Resolutsioon:	Dina Gontsharova	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 115
Kokku	60 109

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	63022	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