

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Menlo Invest OÜ

registrikood: 11253342

tänavatalu nimi, Põllumäe tee 7-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 5024250

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Menlo Invest OÜ alustas tegevust mais 2006.aastal.

Osaühingu üheks tegevusaladeks on äri ja juhtimisalaste nõustamisteenuste osutamine. Teiseks tegevussuunaks on uute projektide väljatöötamine ning uute investeerimisobjektide leidmine. Tegevusvaldkondadeks peamiselt autondus, transpordi- ja renditegevusega seonduvad projektid. Kuna üldine majanduskliima on Eestis hetkel väga keeruline, siis osad projektid on ajutiselt edasi lükatud ning ootavad paremat ärikeskkonda.

Osaühingu tegevust korraldab 1-liikmeline juhatus. Juhatusel liige ei saa oma liikmeks olemise töö eest tasu ega kompensatsioone ja hüvitisi lahkumise korral.

Lõppenud majandusaastal sai ettevõtte müügitulu 30,6 tuh. eurot. Osaühingu töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 1. Palgad koos maksudega olid 6,3 tuh.eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	279	53	
Nõuded ja ettemaksed	22 763	1 278	2
Kokku käibevara	23 042	1 331	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	74 059	195 217	3
Nõuded ja ettemaksed	0	63 912	2
Kokku põhivara	74 059	259 129	
Kokku varad	97 101	260 460	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 924	39 991	4
Kokku lühiajalised kohustused	7 924	39 991	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	26 836	
Kokku pikaajalised kohustused	0	26 836	
Kokku kohustused	7 924	66 827	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	190 821	79 024	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104 456	111 797	
Kokku omakapital	89 177	193 633	
Kokku kohustused ja omakapital	97 101	260 460	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	30 560	32 379	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32	-320	
Mitmesugused tegevuskulud	-102	-164	
Tööjõukulud	-6 268	-4 484	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-126	
Muud ärikulud	-6	-23	
Ärikasum (kahjum)	24 152	27 262	
Finantstulud ja -kulud	-128 608	84 535	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-104 456	111 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104 456	111 797	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	24 152	27 262
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	126
Kokku korrigeerimised	0	126
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-181	127 823
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-32 067	34 812
Kokku rahavood äritegevusest	-8 096	190 023
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 683	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 200	0
Antud laenude tagasimaksed	42 608	0
Laekunud intressid	1 302	3 584
Kokku rahavood investeerimistegevusest	45 393	3 584
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 200	3 643
Saadud laenude tagasimaksed	-28 036	-155 874
Makstud intressid	-10 235	-41 407
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 071	-193 638
Kokku rahavood	226	-31
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53	84
Raha ja raha ekvivalentide muutus	226	-31
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	279	53

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	79 024	81 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)			111 797	111 797
31.12.2010	2 556	256	190 821	193 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-104 456	-104 456
31.12.2011	2 556	256	86 365	89 177

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MENLO INVEST OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni=1,00 euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud kursiga 15,6466 krooni=1,00 euro. Kuna nimetatud kurss on ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina on rahavoogude aruandes kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse aruandes põhivarade all investeeringud sidusettevõtetesse ning muud aktsiad. Investeering sidusettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansikirjel Ebatõenäoliselt laekuvad summad. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliselt nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Lisaks sellele kajastatakse Nõuete ja ettemaksete all maksude ettemaksed, antud laenu ja muud lühiajalised nõuded. Kõiki neid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustused, mille tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast kajastatakse bilansis lühiajalistena, seda tähtaega ületavad finantskohustused pikaajalistena.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Antud juhul on seotud osapoolteks omaniku ja juhatuse liikmega seotud isikud (ettevõtet kontrolliv või selle üle olulist mõju omav isik).

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodis

Intrinsitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	181	0
Muud nõuded	22 582	1 278
Laenu nõuded	21 304	0
Muud nõuded	1 278	1 278
Pikajaline laen tütar-ettevõttele	0	63 912
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 763	65 190

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütar-ettevõtjate aktsiad ja osad	0	122 358
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 478	1 278
Muud aktsiad, osad ja väärtpaberid	71 581	71 581
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	74 059	195 217

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	63	38 050
Võlad töövõtjatele	1 187	1 431
Maksuvõlad	1 520	510
Muud võlad	5 154	0
Intressivõlad	5 154	0
Kokku võlad ja ettemaksed	7 924	39 991

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	68 228	150 740
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	18 137	40 070
Kokku tingimuslikud kohustused	86 365	190 810

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 560	32 379
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 560	32 379
Kokku müügitulu	30 560	32 379
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri ja muu juhtimisalane nõustamine	30 560	31 318
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	0	511
Sõiduautode, väikebusside rentimine	0	383
Muu müügitulu	0	167
Kokku müügitulu	30 560	32 379

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 664	3 336
Sotsiaalmaksud	1 604	1 148
Kokku tööjõukulud	6 268	4 484
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	0	63 912	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	5 154	0	26 836
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 304	0	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	7 360	0	14 360
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	23 200	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 664	3 336

Aruande digitaalallkirjad

Menlo Invest OÜ (registrikood: 11253342) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO VIIRAND	Juhatuse liige	15.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	190 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104 456
Kokku	86 365
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 365
Kokku	86 365

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	30560	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Viirand	37512300216		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024250
E-posti aadress	viirandmarko@hotmail.com