

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2011

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: MKU Investment OÜ

registrikood: 11398193

tänava/talu nimi, E.Vilde tee 60-43
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13421

e-posti aadress: mihkelunt@hotmail.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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

MKU Investment OÜ viies majandusaasta algas 01.01.2011 ja lõppes 31.12.2011.

Ettevõtte tegeleb investeerimisega võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Juhatuse liige majandusaastal tasu ei saanud. Töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 296	19 916
Finantsinvesteeringud	75 974	54 123
Nõuded ja ettemaksed	500	3 516
Kokku käibevara	77 770	77 555
Kokku varad	77 770	77 555
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	74	45
Kokku lühiajalised kohustused	74	45
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	74 457	74 457
Kokku pikaajalised kohustused	74 457	74 457
Kokku kohustused	74 531	74 502
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	99	70
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	398	280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186	147
Kokku omakapital	3 239	3 053
Kokku kohustused ja omakapital	77 770	77 555

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused tegevuskulud	-2 308	-910
Muud ärikulud	-3 015	-19 173
Ärikasum (kahjum)	-5 323	-20 083
Finantstulud ja -kulud	5 509	20 231
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	186	148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186	148

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 323	-20 083
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 016	19 173
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29	-13
Kokku rahavood äritegevusest	-2 278	-923
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-32 645	-88 634
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	13 371	103 929
Laekunud intressid	0	11
Laekunud dividendid	1 923	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	631	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 720	15 306
Kokku rahavood	-18 998	14 383
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 916	5 725
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 998	14 383
Valuutakursside muutuste mõju	378	-192
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 296	19 916

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	53	297	2 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)			147	147
Muutused reservides		17	-17	0
31.12.2010	2 556	70	427	3 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)			186	186
Muutused reservides		29	-29	0
31.12.2011	2 556	99	584	3 239

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011.aasta majandusaasta aruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamisetava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1. Aruanne on koostatud täiseurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandusaastal ei muudetud arvestuspõhimõtteid. Informatsiooni esitusviisi muutused tulenevad raamatupidamise seaduse muudatustest.

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimisel koostatakse uus majandusaasta algbilanss. Selle muutuste mõju on avalikustatud lisades.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 12 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused bilansipäeva seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse sidus- ja tütarettevõtte osasid ja aktsiaid, mis on omandatud pikemaks perioodiks kui üks aasta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks kajastatakse osalused üle 50%. Sidusettevõtteks osalust 50% ja vähem. Finantsinvesteeringud kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata summad on arvestatud tõenäoliselt laekvatest summadest. Igat nõuet hinnatakse eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse perioodikuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, varude kulud FIFO meetodil. Varude allahindlusi kajastatakse perioodikuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud soetusmaksumus koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Bioloogilised varad

Bioloogiliste varade kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna juhendis sätestatust.

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.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades vajadusel ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa

on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on: emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud), tütar- ja sidusettevõtted, ettevõtte juhtkond ja nendega seotud isikud.

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

Kulud

Kulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes kulu majanduslikust sisust.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 1/10 osakapitalist. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali 1/20 puhaskasumist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 296	19 916
Kokku raha	1 296	19 916

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	48 980	48 980
Soetamine	88 634	88 634
Müük müügihinnas või lunastamine	-103 929	-103 929
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	20 438	20 438
31.12.2010	54 123	54 123
Kajastatud õiglases väärtuses	54 123	54 123
Soetamine	32 645	32 645
Müük müügihinnas või lunastamine	-13 371	-13 371
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 577	2 577
31.12.2011	75 974	75 974
Kajastatud õiglases väärtuses	75 974	75 974

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud osanikult	74 457		74 457	
Pikaajalised laenud kokku	74 457		74 457	
Laenukohustused kokku	74 457		74 457	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud osanikult	74 457		74 457	
Pikaajalised laenud kokku	74 457		74 457	
Laenukohustused kokku	74 457		74 457	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	74	45
Kokku võlad ja ettemaksed	74	45

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Tulenevalt Äriseadustiku muudatustest vähendati osakapitali majandusaastal 0,47 euro võrra. Bilansipäeva seisuga koosneb osakapital ühest osast nimiväärtusega 2556 eurot, mis moodustab 100% ettevõtte kapitalist. Osa ei ole panditud ning osal ei ole muid kolmandate isikute õigusi.		

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	2 308	910
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 308	910

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	3 208	19 356
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	3 208	19 356
Intressitulud	0	53
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	378	192
Muud finantstulud ja -kulud	1 923	629
Kokku finantstulud ja -kulud	5 509	20 230

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	500	74 457	3 516	74 457

Aruande digitaalallkirjad

MKU Investment OÜ (registrikood: 11398193) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL UNT	Juhatuse liige	21.01.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186
Kokku	584
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	25
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	559
Kokku	584

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186
Kokku	584
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	25
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	559
Kokku	584

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Unt	38104015219	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mihkelunt@hotmail.ee