

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Mona Investeeringud

registrikood: 10953327

tänavatalu nimi, Aate 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11211

telefon: +372 55688209

e-posti aadress: heikituul@hotmail.com

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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Äriühing alustas tegevust 2003 aastal. Peamine tegevusala oli eelnevatel aastatel kinnisvara arendamine ja investeerimisalane tegevus.

Aruandeaastal oli peamiseks tegevuseks finantsalane tegevus (võlakirjade ostmine ja laenude andmine).

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Ettevõttel puudus palgaline tööjõud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	840 509	1 299 848	2
Nõuded ja ettemaksed	2 762	4 291	3
Kokku käibevara	843 271	1 304 139	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	363 812	1 343	
Nõuded ja ettemaksed	974 984	853 660	3
Kinnisvarainvesteeringud	76 622	76 622	5
Kokku põhivara	1 415 418	931 625	
Kokku varad	2 258 689	2 235 764	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	77	77	
Kokku lühiajalised kohustused	77	77	
Kokku kohustused	77	77	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 232 875	2 195 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 925	37 452	
Kokku omakapital	2 258 612	2 235 687	
Kokku kohustused ja omakapital	2 258 689	2 235 764	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	8 333	52 917	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 505	-37 589	
Mitmesugused tegevuskulud	0	-3 647	
Ärikasum (kahjum)	6 828	11 681	
Finantstulud ja -kulud	16 097	25 771	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 925	37 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 925	37 452	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 828	11 681	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	108	
Kokku korrigeerimised	0	108	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 529	2 833	
Laekunud intressid	16 109	25 895	
Kokku rahavood äritegevusest	24 466	40 517	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 343	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-362 480	0	
Antud laenud	-268 391	-580 624	
Antud laenude tagasimaksed	147 066	297 341	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-483 805	-284 626	
Kokku rahavood	-459 339	-244 109	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 299 848	1 543 957	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-459 339	-244 109	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	840 509	1 299 848	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	2 195 423	2 198 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 452	37 452
31.12.2011	2 556	256	2 232 875	2 235 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 925	22 925
31.12.2012	2 556	256	2 255 800	2 258 612

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2012 ja aastaaruande koostamispäeva 30.04.2013 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.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Kõik aastaaruande lisad on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüduks finantsvara üle).

Kui kasutatakse väärtuspäeva meetodit:

Õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses.

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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 nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks

võetakse nad algselt saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise

intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	657 393	913 410
Arvelduskontod	83 107	39 250
Tähtajalised hoiused	100 009	347 188
Kokku raha	840 509	1 299 848

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 702	2 702		
Muud nõuded	974 984		974 984	
Laenunõuded	922 334		922 334	
Intressinõuded	52 650		52 650	
Ettemaksed	60	60		
Tulevaste perioodide kulud	60	60		
Kokku nõuded ja ettemaksed	977 746	2 762	974 984	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 291	4 291		
Muud nõuded	853 660		853 660	
Laenunõuded	801 010		801 010	
Intressinõuded	52 650		52 650	
Kokku nõuded ja ettemaksed	857 951	4 291	853 660	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	922 334		922 334	
Intressinõuded	52 650		52 650	
Kokku muud nõuded	974 984		974 984	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	801 010		801 010	
Intressinõuded	52 650		52 650	
Kokku muud nõuded	853 660		853 660	

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	76 622	76 622
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	76 622	76 622
31.12.2011		
Soetusmaksumus	76 622	76 622
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	76 622	76 622
31.12.2012		
Soetusmaksumus	76 622	76 622
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	76 622	76 622

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 782 082	1 763 972
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	473 718	468 903
Kokku tingimuslikud kohustused	2 255 800	2 232 875

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt		7 088
Intressitulud		18 683
Intressitulu hoiustelt		4 176
Intressitulu laenudelt		14 507
Kokku finantstulud ja -kulud		25 771

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	974 984	723 660

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2013

OÜ Mona Investeeringud (registrikood: 10953327) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASKO POHLA	Juhatuse liige	06.05.2013
HEIKI TUUL	Juhatuse liige	10.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Mona Investeeringud
osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Mona Investeeringud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa

Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatus

Me viisime oma ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatus

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatus

Maret Saatust
Vandeauditori nr.88
OÜ Maret Saatuse Audiitorbüroo
Audiitorettevõtja tegevusloa nr.93
Jõe 15, Rapla linn 79513 Raplamaa
10. mail 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Mona Investeeringud (registrikood: 10953327) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARET SAATUS	Vandeaudiitor	10.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 232 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 925
Kokku	2 255 800
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 255 800
Kokku	2 255 800

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	8333	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Tuul	36705152716		1278 EUR
Asko Pohla	36408100280		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55688209
E-posti aadress	heikituul@hotmail.com