

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Mona Investeeringud

registrikood: 10953327

tänavaja/talu nimi, Aate tn 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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõttel puudus 2017 aastal aktiivne tegevus.

Juhatus on kaheliikmeline ja juhatuse liikmetele 2017 aastal tasusid ei makstud.

Juhatusel liige
Heiki Tuul

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	48 898	10 732	2
Nõuded ja ettemaksed	396 209	589 554	3
Kokku käibevarad	445 107	600 286	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 343	1 343	
Finantsinvesteeringud	47 577	47 577	
Nõuded ja ettemaksed	1 468 733	1 468 733	3
Kinnisvarainvesteeringud	436 622	436 622	5
Kokku põhivarad	1 954 275	1 954 275	
Kokku varad	2 399 382	2 554 561	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 584	35 226	
Võlad ja ettemaksed	41 093	1 698	
Kokku lühiajalised kohustised	79 677	36 924	
Kokku kohustised	79 677	36 924	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 354 825	2 509 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 932	5 754	
Kokku omakapital	2 319 705	2 517 637	
Kokku kohustised ja omakapital	2 399 382	2 554 561	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 776	394	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-404	-2 273	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 008	-1 583	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-2 105	
Ärikasum (kahjum)	-4 636	-5 567	
Muud finantstulud ja -kulud	6 704	11 321	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 068	5 754	
Tulumaks	-40 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 932	5 754	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 636	-5 567	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	2 105	
Muud korrigeerimised	6 704	11 322	
Kokku korrigeerimised	6 704	13 427	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 657	-10 364	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	40 000	4 762	
Kokku rahavood äritegevusest	35 411	2 258	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-360 000	
Antud laenude tagasimaksed	200 000	363 158	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	200 000	3 158	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 755	0	
Makstud dividendid	-160 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-40 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-197 245	0	
Kokku rahavood	38 166	5 416	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 732	5 316	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38 166	5 416	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 898	10 732	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 556	256	2 509 071	2 511 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 754	5 754
31.12.2017	2 556	256	2 514 825	2 517 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-37 932	-37 932
Väljakuulutatud dividendid			-160 000	-160 000
31.12.2018	2 556	256	2 316 893	2 319 705

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 Eesti Finantsaruandluse standardit.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2018 ja aastaaruande koostamispäeva 19.06.2019 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

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning tähtajalisi deposiite tähtajaga kuni 3 kuud.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse 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 õiglases väärtuses. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses.

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisenä.

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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks

võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases 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). Edaspidi kajastatakse kinnisvara investeeringuid aruandes soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	43 898	5 732
Sularaha kassas	5 000	5 000
Kokku raha	48 898	10 732

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	59	59	
Ostjatelt laekumata arved	59	59	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32	32	
Muud nõuded	1 864 222	395 489	1 468 733
Laenuõuded	1 701 392	232 659	1 468 733
Intressinõuded	162 830	162 830	
Ettemaksed	629	629	
Muud makstud ettemaksed	629	629	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 864 942	396 209	1 468 733

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	59	59	
Ostjatelt laekumata arved	59	59	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 901 392	432 659	1 468 733
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	710	710	
Muud nõuded	156 126	156 126	
Intressinõuded	156 126	156 126	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 058 287	589 554	1 468 733

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		40 000		
Käibemaks		17		17
Ettemaksukonto jääk	32		710	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32	40 017	710	17

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	76 622	76 622
Jääkmaksumus	76 622	76 622
Ostud ja parendused	360 000	360 000
31.12.2017		
Soetusmaksumus	436 622	436 622
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	436 622	436 622
31.12.2018		
Soetusmaksumus	436 622	436 622
Jääkmaksumus	436 622	436 622

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 776	394
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	404	2 273

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 853 515	2 011 860
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	463 378	502 965
Kokku tingimuslikud kohustised	2 316 893	2 514 825

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei omanud 2018 aastal palgalist tööjõudu.

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulud	6 704	11 466
Intressikulu	0	-145
Kokku muud finantstulud ja -kulud	6 704	11 321

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad		23 584	0	20 829
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 864 222	15 000	2 057 517	15 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2018 aastal tasusid ei makstud .

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

OÜ Mona Investeeringud (registrikood: 10953327) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASKO POHLA	Juhatuse liige	28.06.2019
HEIKI TUUL	Juhatuse liige	01.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 354 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 932
Kokku	2 316 893
Jaotamine	
Kokku	2 316 893

jätta jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1776	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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