

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Merila Invest

registrikood: 10265840

tänava/talu nimi, Hõbekuuse tee 26
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber:

telefon: +372 5092021

e-posti aadress: allankrass@hot.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

2010. aasta tähtsamad sündmused

2010. aastal oli firma põhitegevuseks investeerimisalane tegevus kaasates sidus- ja partnerettevõtete vahendeid.

Investeeringud väärtpaberitesse.

Kasutades maailma rahaturgude väga närvilist õhkkonda ja volatiilsust väärtpaberiturgudel, teostati finantsinvesteeringuid erinevate suurettevõtete väärtpaberitesse NYSE vahendusel. Väärtpabereid soetati põhiliselt toorainete ja telekomaniide sektoris ja kõrgema dividenditootluse ja kapitaliseeritusega ettevõtetesse. Investeeringud teostati sidusettevõtete raamlepingute alusel kaasatud kapitali ja ühtse investeerimispoliitika rakendamise teel.

Investeeringud metsa- ja põllumaadesse.

Ettevõttele kuuluvate kinnistute väärtuse tõstmiseks teostati vajalikke parendustöid. Maatulundusmaa kinnistud anti rendile põllumajandusettevõtetele. Looduskaitsealsetel kinnistutel teostati sihtotstarbelisi töid. Parendati Kaasiku talukompleksi, teostati erinevat liiki hooldustöid ettevõttele kuuluvatel põllumaadel.

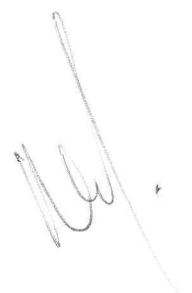
Investeeringud kinnisvarasse.

Ettevõtte jätkas läbi sidusettevõtte kinnisvarasse investeerimist ja kinnisvara väärtuse tõstmist renditulu teenimise eesmärgil.

Majandusaasta müügitulu 28388, muud äritulud 59909 krooni. Ettevõtte lõpetas majandusaasta 184287 kroonise kahjumiga.

2011.a. tähtsamad plaanid

2011. aastal on plaanis jätkata investeerimisalast tegevust eriti väärtpaberitesse investeerimise suunal. Plaanis on jätkata konsultatsiooni- ja õigusabi teenuseid läbi Merila Consulting brändi. Teostada kinnistutel erinevaid parendusi ja tootleda erinevaid sihtotstarbelisi toetusi EL struktuurifondidest.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	146 118	4 712
Finantsinvesteeringud	192 041	75 520
Nõuded ja ettemaksed	138 112	76 981
Varud	577 333	616 261
Kokku käibevara	1 053 604	773 474
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	40 000	40 000
Materiaalne põhivara	514 364	529 456
Kokku põhivara	554 364	569 456
Kokku varad	1 607 968	1 342 930
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	461 600	237 400
Võlad ja ettemaksed	379 093	153 968
Kokku lühiajalised kohustused	840 693	391 368
Kokku kohustused	840 693	391 368
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000
Kohustuslik reservkapital	20 000	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	731 562	684 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-184 287	46 853
Kokku omakapital	767 275	951 562
Kokku kohustused ja omakapital	1 607 968	1 342 930

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	28 388	68 108
Muud äritulud	59 909	131 591
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 896	-42 108
Mitmesugused tegevuskulud	-193 637	-94 549
Tööjõukulud	-1 633	-1 436
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 092	-17 057
Muud ärikulud	-52 631	0
Ärikasum (-kahjum)	-176 592	44 549
Finantstulud ja -kulud	-7 695	2 304
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-184 287	46 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-184 287	46 853



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-176 592	44 549
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 092	17 057
Muud korrigeerimised	2 074	-68 400
Kokku korrigeerimised	17 166	-51 343
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-61 131	-41 526
Varude muutus	38 928	38 739
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	225 125	38 639
Laekunud intressid	20	72
Makstud intressid	-12 975	0
Muud rahavood äritegevusest	-76	2 232
Kokku rahavood äritegevusest	30 465	31 362
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-19 613
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-116 521	-75 520
Laekunud dividendid	3 262	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-113 259	-95 133
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	309 200	94 000
Saadud laenude tagasimaksed	-85 000	-28 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	224 200	65 400
Kokku rahavood	141 406	1 629
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 712	3 083
Raha ja raha ekvivalentide muutus	141 406	1 629
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	146 118	4 712



Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2008	200 000	20 000	684 709	904 709
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			46 853	46 853
31.12.2009	200 000	20 000	731 562	951 562
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-184 287	-184 287
31.12.2010	200 000	20 000	547 275	767 275



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Aruanne on koostatud eesti keeles Eesti kroonides krooni täpsusega

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning paigutusi likviidsetesse fondidesse. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehinguid kajastamisel on võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aruandeperioodi lõpu seisuga vajadusel hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutas tehtud tehingutest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud perioodi tulude ja kuludena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjaltel laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad arved kantakse kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvestatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või/ja lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsioon määratakse eraldi igale põhivarale sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kui on tegemist lühiajalise teenuse osutamisega, esitatakse arve kohe pärast teenuse osutamist.



Lisa 2 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008							
Jääkmaksumus	433 700	24 800			24 800		458 500
Ostud ja parendused			5 721	6 375	12 096	7 517	19 613
Amortisatsioonikulu		-15 660	-570	-639	-16 869	-188	-17 057
Muud muutused	68 400						68 400
31.12.2009							
Jääkmaksumus	502 100	9 140	5 151	5 736	20 027	7 329	529 456
Amortisatsioonikulu		-9 140	-1 140	-2 556	-12 836	-2 256	-15 092
31.12.2010							
Jääkmaksumus	502 100	0	4 011	3 180	7 191	5 073	514 364

Lisa 3 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 215	0
Sotsiaalmaksud	418	1 436
Kokku tööjõukulud	1 633	1 436

Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	192 000	94 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	103 400	23 400
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	338 200	150 000

Tegevjuhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid soodustusi.

Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing Merila Invest (registrikood: 10265840) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Aigi Roden	Sisestaja	31.01.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	731 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-184 287
Kokku	547 275
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	547 275
Kokku	547 275

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	28388	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Krass	37002030320	Tallinn, Harju maakond, Eesti	200000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5092021
E-posti aadress	allankrass@hotmail.ee