

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Montana Management OÜ

registrikood: 11093016

tänava/talu nimi Paeseljaku 10

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74117

telefon: +372 5078720

e-posti aadress: ivo@gtr.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2011. aasta möödus ettevõttele ootuspäraselt. Aktiivne äritegevus piirdus sõiduauto rendiga.

Montana Management OÜ planeerib järgnevatel tegevusaastatel jätkata peamiselt holding-ettevõttena. Ettevõtte jätkab pidevalt atraktiivsete investeerimisvõimaluste otsimist nii üksi kui koos äripartneritega. Lisaks osutatakse kogemustele tuginedes erinevaid juhtimis-, konsultatsiooni- ja projektijuhtimisteenuseid.

Montana Management OÜ 2011. aasta tulem oli -6018 eurot (2010. aasta kahjum 5507 eurot).

Ettevõttes ei töötanud 2011. aastal ühtegi töötajat. Töötajatele ega juhatuse liikmetele tasusid ei makstud. Vastavalt kokkulepetele, juhatuse liikmetele nende ametist lahkumisel hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et Montana Management OÜ 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Montana Management on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	17 947	14 675
Finantsinvesteeringud	26 284	41 025
Nõuded ja ettemaksed	10 556	4 734
Kokku käibevara	54 787	60 434
Kokku varad	54 787	60 434
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	514	142
Kokku lühiajalised kohustused	514	142
Kokku kohustused	514	142
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 196
Kohustuslik reservkapital	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 776	62 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 018	-5 507
Kokku omakapital	54 273	60 292
Kokku kohustused ja omakapital	54 787	60 434

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	5 523	5 798	8
Mitmesugused tegevuskulud	-13 033	-11 997	
Ärikasum (kahjum)	-7 510	-6 199	
Finantstulud ja -kulud	1 492	692	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 018	-5 507	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 018	-5 507	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 510	-6 199
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 823	2 499
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	372	-20
Muud rahavood äritegevusest	-214	0
Kokku rahavood äritegevusest	-13 175	-3 720
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-55 997	-41 025
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	70 737	0
Laekunud intressid	502	2 264
Laekunud dividendid	229	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-1 021
Muud laekumised investeerimistegevusest	976	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16 447	-39 782
Kokku rahavood	3 272	-43 502
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 675	58 177
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 272	-43 502
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 947	14 675

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 196	320	62 283	65 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-5 507	-5 507
31.12.2010	3 196	320	56 776	60 292
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-1			-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	3 195	320	56 776	60 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 018	-6 018
31.12.2011	3 195	320	50 758	54 273

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Montana Management OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes teisiti.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. 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.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Toodangu müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	552	3 261
Arvelduskontod	17 395	1 827
Tähtajalised hoiused	0	9 587
Kokku raha	17 947	14 675

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	41 025	41 025
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	41 025	41 025
Soetamine	55 996	55 996
Müük müügihinnas või lunastamine	-70 737	-70 737
31.12.2011	26 284	26 284

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	499	499
Ostjatelt laekumata arved	499	499
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	696	185
Muud nõuded	7 000	0
Muud nõuded	7 000	0
Ettemaksed	2 362	4 051
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 557	4 735

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	4 985	5 798

Ettevõtte rendib sõiduauto, millega ei kaasne pikaajalist rendilepingut ja muid siduvaid kohustusi.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	6 013	6 051
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	5 814	6 013
1-5 aasta jooksul	1 454	7 268

Mittekatkestavus tuleneb lepingu nõudest, et ennetähtaegsel katkestamisel kuuluvad tasumisele järelejäänud põhiosamaksed pluss 6 kuu intress.

Kasutusrendileping on sõlmitud eurodes. Tagasimakse tähtaeg on 20.03.2013.a. Intressimäär on 5,04%.

Kasutusrendi esimesed sissemaksed on bilansis kajastatud periodiseeritult. 2010.aastal kuludesse kantav summa 25 234 krooni ja ülejäänud summa 56 777 krooni sisaldub bilansi real „Tulevaste perioodide ettemakstud kulud“.

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	514	142
Kokku võlad tarnijatele	514	142

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 195	3 196
Osade arv (tk)	3 195	3 196
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 48 884 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik maksta 38 618 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 10 266.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 523	5 798
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 523	5 798
Kokku müügitulu	5 523	5 798
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud teenused	5 523	5 798
Tulud ostetud kauba müügist	0	0
Kokku müügitulu	5 523	5 798

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	228	37
Lähetuskulud	410	0
Raamatupidamisteenused	460	460
Sõidukiga seotud kulud	11 400	11 416
Muud	535	84
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 033	11 997

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

2011.a. ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	975	-552
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	975	-552
Intressitulud	502	2 264
Intressitulu hoiustelt	340	2 264
Muud intressitulud	162	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-214	-416
Muud finantstulud ja -kulud	229	-604
Kokku finantstulud ja -kulud	1 492	692

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeaastal 2011 seotud osapooltega tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Montana Management OÜ (registrikood: 11093016) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO SALUOKS	Juhatuse liige	30.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 018
Kokku	50 758

katta majandusaasta kahjum eelnevate perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5523	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Saluoks	38101200224		3195 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5078720
E-posti aadress	ivo@gtr.ee