

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Mass Invest OÜ

registrikood: 11152144

tänava/talu nimi, Kaluri tee 2-30

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 5033924

e-posti aadress: margus@smn.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12

Tegevusaruanne

OÜ Mass Invest on ettevõtte, mis tegeleb majandus-, finants- ja arvutialaste konsultatsioonidega.

2011. a OÜ Mass Invest ei saanud tulu majandustegevusest, tehti kulutusi seoses kontaktide loomise, koostööpartnerite ja projektide leidmisega.

Aruandeperioodil olulisi investeeringuid ja kulutusi tööjõule ei tehtud. Samuti ei tasustatud juhatuse liikmeid seoses ettevõtte juhtimisega.

OÜ Mass Invest põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on arendada välja klientuuri võrgustik ja alustada aktiivset majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 361	17 057	
Nõuded ja ettemaksed	14 063	17 194	2
Kokku käibevara	26 424	34 251	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 653	1 278	4
Materiaalne põhivara	1 540	2 757	5
Kokku põhivara	3 193	4 035	
Kokku varad	29 617	38 286	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 089	2 682	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 089	2 682	
Kokku kohustused	3 089	2 682	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 791	27 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 075	5 433	
Kokku omakapital	26 528	35 604	
Kokku kohustused ja omakapital	29 617	38 286	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	0	11 472	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 756	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 447	-3 684	
Tööjõukulud	-1 680	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 217	-2 220	
Muud ärikulud	0	-184	
Ärikasum (kahjum)	-9 100	5 384	
Finantstulud ja -kulud	25	48	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 075	5 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 075	5 432	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 100	5 384
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 217	2 220
Muud korrigeerimised	-1	0
Kokku korrigeerimised	1 216	2 220
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 131	-11 680
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	407	1 604
Laekunud intressid	25	48
Kokku rahavood äritegevusest	-4 321	-2 424
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 321
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-375	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-375	-1 321
Kokku rahavood	-4 696	-3 745
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 057	20 802
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 696	-3 745
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 361	17 057

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	27 359	30 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 433	5 433
31.12.2010	2 556	256	32 792	35 604
Vigade parandamise mõju			-1	-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	32 791	35 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 075	-9 075
31.12.2011	2 556	256	23 716	26 528

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mass Invest OÜ 2011. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatuidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mass Invest OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ Mass Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Mass Invest OÜ aastaaruanne on iseseisev aruanne.

Mass Invest OÜ aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat raha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil, alustades ärikasumist.

Finantsinvesteeringud

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju, mida eeldatakse juhul kui investorettevõtte omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte osakapitalist.

Finantsinvesteeringuteks on sidusettevõtte osad, mis on kajastatud bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Lühema kasuliku elueaga või madalam soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestus bilansiväliselt. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast mittetagastatavatest maksetest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

Masinad ja seadmed 20 - 30 % aastas

Amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritaks ümber müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Finantskohustused on esialgselt arvele võetud nende soetusmaksumuses.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tulud

Kasumiaruande koostamisel on kasutusel skeem nr 1. Müügitulu kajastamise momendiks on teenuse osutamise puhul selle akti alusel üleandmine tellijale.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud kajastatakse kasumiaruandes soetusmaksumuses tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	230	13 997	
Ostjatelt laekumata arved	230	13 997	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 173	741	3
Muud nõuded	12 660	2 456	
Laenunõuded	12 417	1 917	
Viitlaekumised	243	539	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 063	17 194	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	248			2 682
Üksikisiku tulumaks		225		
Sotsiaalmaks		413		
Töötuskindlustusmaksed		52		
Ettemaksukonto jääk	925		741	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 173	690	741	2 682

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 278	1 278
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	375	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 653	1 278

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	3 318	4 963	1 198	9 479	9 479
Akumuleeritud kulum	-1 410	-3 542	-872	-5 824	-5 824
Jääkmaksumus	1 908	1 421	326	3 655	3 655
Ostud ja parendused		1 321		1 321	1 321
Muud ostud ja parendused		1 321		1 321	1 321
Amortisatsioonikulu	-995	-898	-326	-2 219	-2 219
31.12.2010					
Soetusmaksumus	3 318	6 284	1 198	10 800	10 800
Akumuleeritud kulum	-2 405	-4 440	-1 198	-8 043	-8 043
Jääkmaksumus	913	1 844	0	2 757	2 757
Amortisatsioonikulu	-664	-553		-1 217	-1 217
31.12.2011					
Soetusmaksumus	3 318	6 284	1 198	10 800	10 800
Akumuleeritud kulum	-3 069	-4 993	-1 198	-9 260	-9 260
Jääkmaksumus	249	1 291	0	1 540	1 540

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 409	0	
Võlad töövõtjatele	990	0	
Maksuvõlad	690	2 682	3
Kokku võlad ja ettemaksed	3 089	2 682	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	11 472
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	11 472
Kokku müügitulu	0	11 472
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	0	11 472
Kokku müügitulu	0	11 472

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 250	0
Sotsiaalmaksud	413	0
Pensionikulu	17	0
Kokku tööjõukulud	1 680	0

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	25	48
Intressitulu hoiustelt	25	48
Kokku finantstulud ja -kulud	25	48

Aruande digitaalallkirjad

Mass Invest OÜ (registrikood: 11152144) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS VAINO	Juhatuse liige	25.11.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 075
Kokku	23 716
Jaotamine	
Kokku	23 716

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 075
Kokku	23 716

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Vaino	37202202725	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033924
E-posti aadress	margus@smn.ee