

ÜMBERKUJUNDAMISE ARUANNE

aruande algus: 01.01.2012

aruande lõpp: 29.05.2012

ärinimi: Aktsiaselts MINI KESORO

registrikood: 11277816

tänavanimi, maja ja korteri number: J. Köleri 6-14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10150

e-posti aadress: gerthirv@gmail.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Aktsiakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

AS Mini Kesoro peamiseks tegevusteks on ehitusmaterjalide müümine ja vahendamine ning väljaantud laenude haldamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	29.05.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	114	936	2
Nõuded ja ettemaksed	98 589	93 397	3
Kokku käibevara	98 703	94 333	
Kokku varad	98 703	94 333	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	26 518	22 542	7
Kokku lühiajalised kohustused	26 518	22 542	
Kokku kohustused	26 518	22 542	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	63 912	63 912	8
Kohustuslik reservkapital	977	977	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 902	18 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	394	-11 654	
Kokku omakapital	72 185	71 791	
Kokku kohustused ja omakapital	98 703	94 333	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2012 - 29.05.2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	23 252	16 432	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 921	-16 386	
Mitmesugused tegevuskulud	-937	-2 521	
Muud ärikulud	0	-13 797	
Ärikasum (kahjum)	394	-16 272	
Finantstulud ja -kulud	0	4 618	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	394	-11 654	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	394	-11 654	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2012 - 29.05.2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	394	-16 272	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 642	-9 965	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 975	22 508	
Laekunud intressid	0	4 618	
Kokku rahavood äritegevusest	-20 273	889	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	15 978	0	6
Laekunud intressid	3 473	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	19 451	0	
Kokku rahavood	-822	889	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	936	47	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-822	889	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	114	936	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	63 912	757	18 776	83 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 654	-11 654
Muutused reservides		220	-220	0
31.12.2011	63 912	977	6 902	71 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)			394	394
29.05.2012	63 912	977	7 296	72 185

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Mini Kesoro raamatupidamise ümberkujundamise aruanne on koostatud lähtudes Eesti raamatupidamisest ja heast raamatupidamistavast.

Mini Kesoro AS kasutab tulude-kulude aruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

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

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil

Finantsinvesteeringud

Viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (väljaarvatud edasimüügiesmärgil omandatud nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Finantskohustused

Kõik finantskohustused - võlad tarnijatele võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 neto dividendina 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

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed, aktsionärid ja nõukogu liikmed.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	29.05.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	114	936
Kokku raha	114	936

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	29.05.2012	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	43 446	18 783
Ostjatelt laekumata arved	43 446	18 783
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	329	351
Muud nõuded	54 813	74 263
Laenunõuded	32 722	48 700
Intressinõuded	16 200	19 672
Muud nõuded	5 891	5 891
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 588	93 397

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	29.05.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	43 446	18 783
Kokku nõuded ostjate vastu	43 446	18 783

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	29.05.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	61	351
Ettemaksukonto jääk	268	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	329	351

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	29.05.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	32 722	32 722		
Intressinõuded	16 200	16 200		
Muud nõuded	5 891	5 891		
Kokku muud nõuded	54 813	54 813		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	48 700	48 700		
Intressinõuded	19 672	19 672		
Muud nõuded	5 891	5 891		
Kokku muud nõuded	74 263	74 263		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	29.05.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	26 518	22 438
Võlad töövõtjatele	0	104
Kokku võlad ja ettemaksed	26 518	22 542

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	29.05.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	63 912	63 912
Aktsiate arv (tk)	10 000	10 000
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Omanik 100% Gert Hirv IK37901082763

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2012 - 29.05.2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 252	16 432
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 252	16 432
Kokku müügitulu	23 252	16 432
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	22 952	16 432
Transporditeenus	300	0
Kokku müügitulu	23 252	16 432

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei olnud palgalisi töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	29.05.2012	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	0	19 450

	01.01.2012 - 29.05.2012	2011
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 305	19 664

Juhatuse liikmele eraldi tasusid ei ole makstud.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

On algatatud kriminaalmenetlus endise juhatuse liikme vastu.
Mini Kesoro ümberkujundatakse aktsiaseltsist osaühinguks.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts MINI KESORO (registrikood: 11277816) 01.01.2012 - 29.05.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT HIRV	Juhatuse liige	09.08.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Mini Kesoro aktsionäride üldkoosolekule

Olen auditeerinud AS Mini Kesoro ümberkujundamise aruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 29.mai 2012a, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud perioodi kohta, ümberkujundamise aruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud ümberkujundamise aruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab ümberkujundamise aruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ümberkujundamise aruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Audiitori kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle ümberkujundamise aruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, et ümberkujundamise aruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab ümberkujundamise aruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et ümberkujundamise aruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse ümberkujundamise aruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka ümberkujundamise aruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud ümberkujundamise aruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS Mini Kesoro finantsseisundit seisuga 29.05.2012a ning sellel kuupäeval lõppenud perioodi finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastav vandeaudiitor Helju Linnas
Vandeaudiitori tunnistuse nr.308

Audiitorettevõtte OÜ Audlin
Tegevusloa number 170
Kavilda tee 6 Puhja Tartumaa 61301

10.august 2012a

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts MINI KESORO (registrikood: 11277816) 01.01.2012 - 29.05.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJU LINNAS	Vandeaudiitor	10.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	29.05.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	394
Kokku	7 296

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	22952	98.71%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	300	1.29%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	gerthirv@gmail.com