

MAMAIA OÜ

2007. AASTA

MAJANDUSAASTA ARUANNE

MAMAIA OÜ
2007. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Valge 13, 11415 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistrikood	11357509
Telefon:	372 683 7200
Faks:	372 622 1802
Aruandeaasta algus ja lõpp:	28.02.2007-31.12.2007
Põhitegevusalad:	Valdusfirmade tegevus (EMTAK 6420)

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	5
BILANSS	6
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha ja pangakontod.....	14
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	14
Lisa 4 Muud kohustused ja ettemaksed	14
Lisa 5 Osakapital.....	14
KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	15
JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. a MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16

TEGEVUSARUANNE

MAMAIA OÜ (edaspidi nimetatud **Osaühing**) asutati 28.02.2007.a.

Osaühingu põhitegevusalaks on valdusfirmade tegevus (EMTAK 6420). 2007.a tehti oluline finantsinvesteering ja soetati Ashley OÜ osa.

Aruandeaastal juhatuse liikmete ega tegevjuhtkonnale tasusid ei makstud. Äriühingus ei ole töötajaid ning kõik vajalikud teenused ostetakse sisse.

Äriühingu juhatus on 1-liikmeline. Juhatusel liikmele 2007.a tasusid ei makstud.

Juhatusel liige
(Peep Aaviksoo)

Tallinn, 30. juuni 2008

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud MAMAIA OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Juhatuse liige
(Peep Aaviksoo)

Tallinn, 30. juuni 2008

BILANSS

kroonides, seisuga 31. Detsember

VARAD	Lisa nr	31.12.2007	28.02.2007
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	39 380	40 000
Käibevara kokku		39 380	40 000
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	5 000	0
Põhivara kokku		5 000	0
VARAD KOKKU		44 380	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Muud kohustused ja ettemasked	4	5 000	0
Lühiajalised kohustused kokku		5 000	0
KOHUSTUSED KOKKU		5 000	0
OMAKAPITAL			
Osakapital	5	40 000	40 000
Jaotamata kasum (-kahjum)		-621	0
OMAKAPITAL KOKKU		39 380	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		44 380	40 000

KASUMIARUANNE
kroonides, aasta kohta

	Lisa nr	28.02.- 31.12.2007
Mitmesugused tegevuskulud		-671
Ärikahjum		-671
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud		50
Muud finantstulud ja -kulud		1
Finantstulud ja -kulud kokku		50
Kahjum enne tulumaksustamist		-621
Aruandeaasta kahjum		-621

RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides, aasta kohta

	28.02.-
Lisa nr	31.12.2007
Rahavood äritegevusest	
Ärikahjum	-671
<u>Korrigeerimised:</u>	
Saadud intressid	50
Muud finantstulud ja -kulud	1
Kokku rahavood äritegevusest	-621
 Rahavood investeerimistegevusest	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0
 Rahavood finantseerimistegevusest	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0
 Rahavood kokku	-621
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-621
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 380

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides, aasta kohta

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kahjum	Kokku
Saldo seisuga 28.02.2007	40 000	0	0	40 000
2007. a tulemus	0	0	-621	-621
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	0	-621	39 379

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 5.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Mamaia OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

B. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, 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 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 õiglasel väärtuses.

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

C. Muud nõuded

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 tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest 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.

E. Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Tulumaksuseadus näeb ette tulumaksumäära edasise alanemise kuni 2011. aastani: 2009. aastal on maksumäär 20/80, 2010. aastal 19/81 ja alates 2011. aastast on maksumäär 18/82 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja

kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

F. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

G. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

H. 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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib

kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

I. Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesh bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotudaruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sinu avalikustatud aastaaruande lisades.

J. Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on aruandes loetud:

- ettevõtja osanikku;
- teisi osanikule kuuluvaid ettevõtteid (sh. osaniku teised tütar- ja sidusettevõttjad);
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased suguused;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2007	28.02.2007
Hansapanga konto Eestis	4 380	40 000
Kassa	35 000	0
Raha kokku	39 380	40 000

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsinvesteering

	Ashley OÜ
Asukoht	Eesti, Tallinn
Põhitegevusala	Varahaldus
Osaluse % 31.12.2006	0
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2006	0
Osade soetus 01.03.2007	5 000
Osaluse % 31.12.2007	12,5
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2007	5 000

Osaluse eest tasuti bilansipäeva järgselt.

Lisa 4 Muud kohustused ja ettemaksed

OÜ Mamaia soetas pikaajalise finantsinvesteeringu, mis tasuti bilansipäeva järselt, sellega seoses on arvesse võetud tekkepõhine kohustus 5 000 krooni.

Lisa 5 Osakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	1	1
Osade nimiväärtus	40 000	40 000

Seisuga 31. detsember 2007 on ettevõtte omakapital 39 380 krooni. Ettevõtte omakapital on kavas viia vastavusse äriseadustiku nõuetega 2008. aastal tehtavate täiendavate sissemaksetega.

KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

MAMAIA OÜ juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku katta 2007. aasta kahjum summas 621 krooni tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Juhatuse liige
(Peep Aaviksoo)

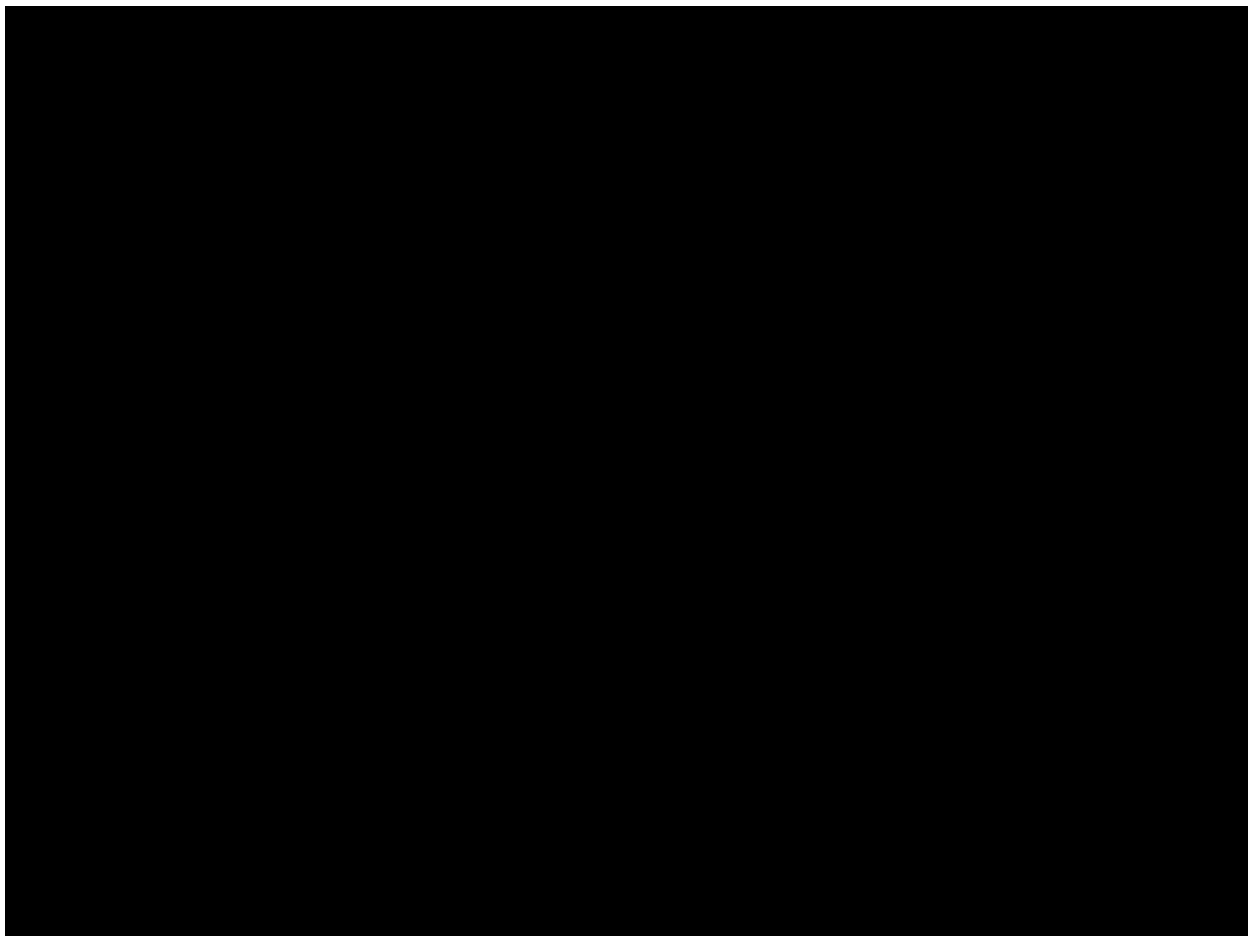
Tallinn, 30. juuni 2008

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. a MAJANDUSAASTA ARUANDELE

MAMAIA OÜ 2007. aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt 30. juuni 2008. aasta otsusega, allkirjastamine 30. juunil 2008. aasta:

Juhatuse liige
(Peep Aaviksoo)

Tallinn, 30. juuni 2008



Juhatuse liige
(Peep Aaviksoo)

Tallinn, 30. juuni 2008

Majandusaasta aruande allkirjad

MAMAIA OÜ (registrikood: 11357509) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Peep Aaviksoo (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008