

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Mahu Varahaldus

registrikood: 11457056

tänavatalu nimi, Aasa tee 14
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Püüsi küla

vald: Viimsi vald

postisihthnumber: 74013

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 35 932

e-posti aadress: riiberg@hotmail.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Mahu Varahaldus OÜ asutati 02.01.2008 kui ettevõtte eraldus OÜ-st Batistas. Ettevõtte põhitegevuseks aastal 2009 oli investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse. Lisategevusena vahendati ning renditi sõidukeid. Järgmisel aruandeaastal on plaanis jätkata sarnase tegevusega.

Juhatusel tasusid ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud. Ettevõttel ei olnud aruandeaastal töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	679 821	36 336	
Finantsinvesteeringud	359 892	359 892	2
Nõuded ja ettemaksed	1 276 051	2 898 466	3
Varud	166 667	211 250	6
Kokku käibevara	2 482 431	3 505 944	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 094 402	794 403	3
Materiaalne põhivara	10 592	0	7
Kokku põhivara	2 104 994	794 403	
Kokku varad	4 587 425	4 300 347	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 215 908	2 041 051	8
Võlad ja ettemaksed	64 150	40 500	9
Kokku lühiajalised kohustused	2 280 058	2 081 551	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	67 952	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	67 952	
Kokku kohustused	2 280 058	2 149 503	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 106 844	1 566 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 523	540 344	
Kokku omakapital	2 307 367	2 150 844	
Kokku kohustused ja omakapital	4 587 425	4 300 347	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	92 677	24 972	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 583	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-136 753	-269 832	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 119	0	
Muud ärikulud	0	-3 430	
Ärikasum (-kahjum)	-90 778	-248 290	
Finantstulud ja -kulud	247 301	788 634	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	156 523	540 344	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 523	540 344	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-90 778	-248 290	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 119	0	7
Muud korrigeerimised	0	-493 270	
Kokku korrigeerimised	2 119	-493 270	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	49 222	416 491	
Varude muutus	44 583	-211 250	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 359	16 335	
Makstud intressid	-7 111	-148 711	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 324	-668 695	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 711	0	7
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	4 639 619	
Antud laenud	-2 610 000	-2 273 790	5
Antud laenude tagasimaksed	3 103 459	2 643 047	5
Laekunud intressid	64 157	189 684	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	544 905	5 198 560	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	492 500	1 170 027	8
Saadud laenude tagasimaksed	-385 596	-1 740 454	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-4 000 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	106 904	-4 570 427	
Kokku rahavood	643 485	-40 562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 336	76 898	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	643 485	-40 562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	679 821	36 336	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	0	1 570 500	1 610 500
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	540 344	540 344
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2009	40 000	4 000	2 106 844	2 150 844
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	156 523	156 523
31.12.2010	40 000	4 000	2 263 367	2 307 367

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mahu Varahaldus 2010. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse

kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 netodividendina 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2008	20	359 872	359 892
31.12.2009	20	359 872	359 892
Kajastatud õiglasest väärtuses	20	359 872	359 892
31.12.2010	20	359 872	359 892
Kajastatud õiglasest väärtuses	20	359 872	359 892

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	29 966	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	69 627	76 641	4
Muud nõuded	3 282 555	3 586 258	5
Laenunõuded	3 094 402	3 332 331	
Intressinõuded	188 153	253 927	
Ettemaksed	18 271	4	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 370 453	3 692 869	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	467	76 641	0
Erisoodustuse tulumaks	0	1 063	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 671	0	0
Ettemaksukonto jääk	69 627		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	69 627	3 201	76 641	0

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 094 402	1 000 000	2 094 402	0
Intressinõuded	188 153	188 153	0	0
Kokku muud nõuded	3 282 555	1 188 153	2 094 402	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 332 331	2 537 928	794 403	0
Intressinõuded	253 927	253 927	0	0
Kokku muud nõuded	3 586 258	2 791 855	794 403	0

Mahu Varahaldus OÜ poolt antud lühiajaline laen kuulub maksmisele 2011.a. jooksul, intressimäär on 15%. Pikaajaliste laenude tähtaeg on 31.12.2012, intressimääraks on 7%.

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	166 667	211 250
Kokku varud	166 667	211 250

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	12 711	12 711	12 711
Amortisatsioonikulu	-2 119	-2 119	-2 119
31.12.2010			
Soetusmaksumus	12 711	12 711	12 711
Akumuleeritud kulum	-2 119	-2 119	-2 119
Jääkmaksumus	10 592	10 592	10 592

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	1 615 728	1 615 728	0	0
Laen Eesti ettevõttelt	600 180	600 180	0	0
Lühiajalised laenud kokku	2 215 908	2 215 908	0	0
Laenukohustused kokku	2 215 908	2 215 908	0	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	1 355 558	1 355 558	0	0
Laen Eesti ettevõttelt	600 180	600 180	0	0
Lühiajalised laenud kokku	1 955 738	1 955 738	0	0
Pikaajalised laenud				
Laen Eesti krediitiasutuselt	153 265	85 313	67 952	0
Pikaajalised laenud kokku	153 265	85 313	67 952	0
Laenukohustused kokku	2 109 003	2 041 051	67 952	0

Omanikulaenude tähtjaks on 31.12.2011 ning intress 0%. Ettevõttelt saadud laenu tagastustähtaeg on samuti 31.12.2011, intressimäär on 5%.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 070	36 630	
Maksuvõlad	3 201	0	4
Muud võlad	33 879	3 870	
Intressivõlad	30 009	0	
Muud viitvõlad	3 870	3 870	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 150	40 500	

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 677	24 972
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	92 677	24 972
Kokku müügitulu	92 677	24 972
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Sõiduvahendite rent	45 344	24 972
Sõiduvahendite müük ja vahendus	47 333	0
Kokku müügitulu	92 677	24 972

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	493 270
Intressitulud	284 421	444 075
Intressikulud	-37 120	-148 711
Kokku finantstulud ja -kulud	247 301	788 634

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 551 928	0	1 511 823
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 321 355	0	2 998 999	21 878

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 000	184 040	13 000	412 882

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud ja muid soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Mahu Varahaldus (registrikood: 11457056) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES RIIBERG	Juhatuse liige	14.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 106 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 523
Kokku	2 263 367
Jaotamine	
Kokku	2 263 367
Ettevõtte juhatus teeb ettepaneku jätta aruandeaasta kasum jaotamata ehk lisada see eelmiste perioodide jaotamata kasumile.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 106 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 523
Kokku	2 263 367
Jaotamine	
Kokku	2 263 367
Kasum otsustati jätta jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	45344	48.93%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	47333	51.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Riiberg	35711300224	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035932
E-posti aadress	egle@miterassa.ee
E-posti aadress	riiberg@hot.ee