

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Mahu Varahaldus

registrikood: 11457056

tänava/talu nimi, Aasa tee 14
maja ja korteri number:

küla: Püünsi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74013

telefon: +372 5035932

e-posti aadress: riiberg@hotmail.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Mahu Varahaldus OÜ asutati 02.01.2008 kui ettevõtte eraldus OÜ-st Batistas. Ettevõtte põhitegevuseks aastal 2011 oli konsultatsiooniteenuste osaldamine. Lisategevusena 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 288	43 448	
Finantsinvesteeringud	14 851	23 001	2
Nõuded ja ettemaksed	48 742	81 555	3
Varud	10 652	10 652	
Kokku käibevara	77 533	158 656	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	178 657	133 857	3
Materiaalne põhivara	4 236	677	6
Kokku põhivara	182 893	134 534	
Kokku varad	260 426	293 190	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	106 830	141 622	7
Võlad ja ettemaksed	9 763	4 100	8
Kokku lühiajalised kohustused	116 593	145 722	
Kokku kohustused	116 593	145 722	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 656	134 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 635	10 004	
Kokku omakapital	143 833	147 468	
Kokku kohustused ja omakapital	260 426	293 190	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	5 176	5 923	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-668	-2 849	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 645	-8 740	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-501	-135	6
Muud ärikulud	-4	0	
Ärikasum (kahjum)	-5 642	-5 801	
Finantstulud ja -kulud	2 007	15 805	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 635	10 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 635	10 004	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 642	-5 801	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	501	135	6
Kokku korrigeerimised	501	135	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 729	3 146	
Varude muutus	0	2 849	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 572	-406	
Makstud intressid	-117	-454	
Kokku rahavood äritegevusest	3 043	-531	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 060	-812	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-792	0	2
Antud laenud	-81 955	-166 809	5
Antud laenude tagasimaksed	76 067	198 347	5
Laekunud intressid	5 983	4 100	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 757	34 826	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	117 835	31 476	7
Saadud laenude tagasimaksed	-156 281	-24 644	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 446	6 832	
Kokku rahavood	-40 160	41 127	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 448	2 321	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-40 160	41 127	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 288	43 448	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	134 652	137 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 004	10 004
31.12.2010	2 556	256	144 656	147 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 635	-3 635
31.12.2011	2 556	256	141 021	143 833

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mahu Varahaldus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 vähendamisena.

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 bilansis 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 639 euro. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2009	1	23 000	23 001
31.12.2010	1	23 000	23 001
Kajastatud õiglases väärtuses	1	23 000	23 001
Soetamine	0	4 450	4 450
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-12 600	-12 600
31.12.2011	1	14 850	14 851

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 931	4 450	4
Muud nõuded	223 353	209 793	5
Laenu nõuded	203 657	197 768	
Intressinõuded	19 696	12 025	
Ettemaksed	1 115	1 169	
Kokku nõuded ja ettemaksed	227 399	215 412	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	180	0	30
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	68
Sotsiaalmaks	0	107	0	107
Ettemaksukonto jääk	2 931		4 450	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 931	355	4 450	205

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	203 657	25 000	178 657	0
Intressinõuded	19 696	19 696	0	0
Kokku muud nõuded	223 353	44 696	178 657	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	197 768	63 911	133 857	0
Intressinõuded	12 025	12 025	0	0
Kokku muud nõuded	209 793	75 936	133 857	0

Seisuga 31.12.2011 antud lühiajaline laen kuulub tagastamisele hiljemalt 31.12.2012, intress on 10% aastas. Pikaajaliste laenude tähtaeg on 31.12.2013 ning intress 7% aastas.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			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	812	812	812
Amortisatsioonikulu	-135	-135	-135
31.12.2010			
Soetusmaksumus	812	812	812
Akumuleeritud kulum	-135	-135	-135
Jääkmaksumus	677	677	677
Ostud ja parendused	4 060	4 060	4 060
Amortisatsioonikulu	-501	-501	-501
31.12.2011			
Soetusmaksumus	4 872	4 872	4 872
Akumuleeritud kulum	-636	-636	-636
Jääkmaksumus	4 236	4 236	4 236

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	81 460	81 460			0%	EUR	31.12.2012
Laen Eesti ettevõttelt	25 370	25 370			5%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	106 830	106 830					
Laenukohustused kokku	106 830	106 830	0	0			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	98 939	98 939			0%	EEK	31.12.2011
Laen Eesti ettevõttelt	38 358	38 358			5%	EEK	31.12.2011
Laen Eesti krediidiasutuselt	4 325	4 325					
Lühiajalised laenud kokku	141 622	141 622					
Laenukohustused kokku	141 622	141 622	0	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 585	1 730	
Maksuvõlad	355	205	4
Muud võlad	5 823	2 165	
Intressivõlad	3 008	1 918	
Muud viitvõlad	2 815	247	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 763	4 100	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 176	5 923
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 176	5 923
Kokku müügitulu	5 176	5 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduvahendite rent	1 250	2 898
Sõiduvahendite müük ja vahendus	0	3 025
Konsulteerimine	3 926	0
Kokku müügitulu	5 176	5 923

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-12 600	0	
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-12 600	0	2
Intressitulud	15 815	18 177	
Intressikulud	-1 208	-2 372	
Kokku finantstulud ja -kulud	2 007	15 805	

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	84 275	0	99 186
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 143	84 450	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	831	0	831	11 762

Aruandeperioodil ja võrdlusperioodil juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud ja muid soodustusi ei antud. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Mahu Varahaldus (registrikood: 11457056) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES RIIBERG	Juhatuse liige	16.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 635
Kokku	141 021
Jaotamine	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 635
Kokku	141 021
Jaotamine	
Kokku	141 021

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	3926	75.85%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1250	24.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Riiberg	35711300224		2556 EUR

Sidevahendid

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