

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing MUMMASAARE

registrikood: 11335910

küla: Pimestiku küla

vald: Vaivara vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 40113

telefon: +372 3372964, +372 5512729

e-posti aadress: kadrinpilvar@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ MUMMASAARE alustas oma tegevust 2007 aasta märtsis. Peamiseks tegevusalaks on müügikonsultatsioonid.

OÜ MUMMASAARE tegevust juhib juhatus, mis on ühe liikmeline.

2010 aastal müügikäive puudus. 2011 aastal oli müügikäive 20 eurot.

Aruandeperioodil töötajaid palgatud ei olnud. Töötasusid ja juhatuse liikme tasusid 2011 aastal makstud ei ole.

Aastal 2012 on OÜ MUMMASAARE eesmärgiks rentida kinnisvara edasiüürimise eesmärgil ja soodsate võimaluste korral jätkata müügikonsultatsioonialast tegevust.

Kardin Pilvar

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 12 toodud OÜ MUMMASAARE 2011. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust. Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti Vabariigi hearaamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ MUMMASAARE on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatusel liige
Kadrin Pilvar

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	145	105	2
Nõuded ja ettemaksed	3 774	4 274	
Kokku käibevara	3 919	4 379	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	24 018	19 062	3
Materiaalne põhivara	234	266	4
Kokku põhivara	24 252	19 328	
Kokku varad	28 171	23 707	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	524	524	
Võlad ja ettemaksed	52	43	5
Kokku lühiajalised kohustused	576	567	
Kokku kohustused	576	567	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 328	16 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 455	3 853	
Kokku omakapital	27 595	23 140	
Kokku kohustused ja omakapital	28 171	23 707	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	20	0	
Muud äritulud	4 956	4 442	8
Mitmesugused tegevuskulud	-489	-558	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32	-32	
Ärikasum (kahjum)	4 455	3 852	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 455	3 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 455	3 852	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 455	3 852	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32	32	4
Muud korrigeerimised	-4 956	-4 442	3
Kokku korrigeerimised	-4 924	-4 410	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	500	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9	-7	
Kokku rahavood äritegevusest	40	-565	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	524	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	524	
Kokku rahavood	40	-41	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	105	146	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40	-41	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	145	105	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	16 475	19 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 853	3 853
31.12.2010	2 556	256	20 328	23 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 455	4 455
31.12.2011	2 556	256	24 783	27 595

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MUMMASAARE 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ MUMMASAARE kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja sama kulukirje vastukandena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse kuni ehitus- või arendustegevuse lõpetamiseni materiaalse põhivarana või kui lõpetamata ehitust. Alates objekti valmimise ja kinnisvarainvesteeringuna kasutuselevõtmise hetkest klassifitseeritakse see ümber kinnisvarainvesteeringuks.

Kui ettevõtte kasutab mingit osa kinnisvaraobjektist enda äritegevuses, siis juhul kui need kinnisvaraobjekti osad on juriidiliselt ja funktsionaalselt eraldi võõrandatavad, peetakse nende üle eraldi arvestust ja kajastatakse kui materiaalsel põhivara. Juhul kui osad ei ole eraldi võõrandatavad, kajastatakse kogu objekt materiaalse põhivarana. Kui ettevõtte kasutab enda majandustegevuses ainult ebaolulist osa kinnisvaraobjektist, siis kajastatakse kogu objekt kinnisvarainvesteeringuna.

Kinnisvarainvesteeringu hindamisel mindi aruandeaastal üle soetusmaksumuse meetodilt õiglase väärtuse hindamise meetodile.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtte vastava kvalifikatsiooniga spetsialiste või ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööega üle ühe aasta ja maksumusega alates 255 eurot.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisel otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetamismaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

1. MUMMASAARE OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
2. tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
3. eelpool loetletud isikute lähikondlasi;

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

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrissitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised, nagu:

1. kasumeid/kahjumeid põhivara müügist kajastatakse netosummana (põhivara müügist saadud tulu miinus müüdud vara bilansiline maksumus).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	9	9
Arvelduskontod	136	96
Kokku raha	145	105

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	14 619
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	4 443
31.12.2010	19 062
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	4 956
31.12.2011	24 018

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	319	319
Akumuleeritud kulum	-21	-21
Jääkmaksumus	298	298
Amortisatsioonikulu	-32	-32
31.12.2010		
Soetusmaksumus	319	319
Akumuleeritud kulum	-53	-53
Jääkmaksumus	266	266
Amortisatsioonikulu	-32	-32
31.12.2011		
Soetusmaksumus	319	319
Akumuleeritud kulum	-85	-85
Jääkmaksumus	234	234

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	52	43
Kokku võlad ja ettemaksed	52	43

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	24 783	20 328
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 588	5 403
Kokku tingimuslikud kohustused	31 371	25 731

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	4 956	4 442
Kokku muud äritulud	4 956	4 442

Lisa 9 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	524	0	524
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 774	0	4 274	0

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing MUMMASAARE (registrikood: 11335910) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRIN PILVAR	Juhatuse liige	11.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 455
Kokku	24 783
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 783
Kokku	24 783

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	20	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadrin Pilvar	47010262222		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3372964
Mobiiltelefon	+372 5512729
E-posti aadress	kadrinpilvar@hotmail.ee