

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Mineral Water OÜ

registrikood: 12168727

tänava nimi, maja ja korteri number: Merivälja tee 5-E-220

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11191

telefon: +372 503 6550

e-posti aadress: sven@rimonne.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 Raha	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Bioloogilised varad	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Üldhalduskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Mineral Water OÜ alustas oma tegevust 28.09.2011. Ettevõtte asutati jagunemise teel, mille käigus omandati kinnistud Vaariku, Pedase küla; Kastani tn, Kuressaare ning Luha tn. Kuressaare.

Ettevõtte põhitegevusala on kinnisvaratehingud.

Aruandeaastal tegeleti olemasoleva kinnisvara haldamisega.

Mineral Water OÜ eesmärgiks on hakata Kuressaare kinnistul tootma mineraalvett. Hetkel tegeletakse äriplaani koostamise ning investorite otsimisega.

Mineral Water OÜ juhatus on üheliikmeline ning talle tasu ei makstud.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske, kuna arveldamine toimub eurodes.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud	Valem	2014	2013
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/varad	0,01	0,01
Likviidsuskordaja	Käibevara/lühiajalised kohustused	0,04	0,08

Sven Karjahärm
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	77	158	2
Kokku käibevara	77	158	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	16 543	16 543	3
Materiaalne põhivara	160 201	160 813	4
Bioloogilised varad	25 000	25 000	5
Kokku põhivara	201 744	202 356	
Kokku varad	201 821	202 514	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	300	300	6
Võlad ja ettemaksed	1 850	1 850	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 150	2 150	
Kokku kohustused	2 150	2 150	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Ülekurss	197 864	198 557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-693	-693	
Kokku omakapital	199 671	200 364	
Kokku kohustused ja omakapital	201 821	202 514	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üldhalduskulud	-693	-692	9
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	-693	-693	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-693	-693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-693	-693	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-693	-693	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	612	612	4
Kokku korrigeerimised	612	612	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	1	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	-81	-81	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	200	6,11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	200	
Kokku rahavood	-81	119	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	158	39	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-81	119	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77	158	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	198 822	-265	201 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-693	-693
Muud muutused omakapitalis	0	-265	265	0
31.12.2013	2 500	198 557	-693	200 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-693	-693
Muud muutused omakapitalis	0	-693	693	0
31.12.2014	2 500	197 864	-693	199 671

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mineral Water 2014. 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.

OÜ Mineral Water arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Juhul kui bioloogilised varad on seotud maaga ning bioloogiliste varade õiglast väärtust eraldi ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kuid eksisteerib aktiivne turg bioloogiliste varade kohta koos maaga (näiteks metsakinnistud), siis võetakse hindamisel aluseks varade kombineeritud väärtus, millest lahutatakse maa väärtus.

Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest õiglasest väärtuses ja ka hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eur, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mitte tagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule peab ettevõtte moodustama kohustusliku reservkapitali. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikule.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Mineral Water seotud osapoolteks on:

- a) sidusettevõtte;
- b) omanikettevõtetele kuuluvad või nende kontrolli all olevad muud äriühingud
- c) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- d) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	77	158
Kokku raha	77	158

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	16 543	16 543
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	16 543	16 543
31.12.2013		
Soetusmaksumus	16 543	16 543
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	16 543	16 543
31.12.2014		
Soetusmaksumus	16 543	16 543
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	16 543	16 543

Mineral Water OÜ asutati jagunemise teel, mille käigus omandati kinnistu Harjumaal, Padise vald, Pedase küla (Vaariku) summas 41 543 eur ning kinnistud Kuressaare linnas (Kastani tn 20a: 127 823 eur ja Luha tn 2f: 31 956 eur). Kuressaare kinnistud on 2012. aastal ümber klassifitseeritud materiaalseks põhivaraks.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	159 779	1 850	161 629
Akumuleeritud kulum	0	-204	-204
Jääkmaksumus	159 779	1 646	161 425
Amortisatsioonikulu	0	-612	-612
31.12.2013			
Soetusmaksumus	159 779	1 850	161 629
Akumuleeritud kulum	0	-816	-816
Jääkmaksumus	159 779	1 034	160 813
Amortisatsioonikulu	0	-612	-612
31.12.2014			
Soetusmaksumus	159 779	1 850	161 629
Akumuleeritud kulum	0	-1 428	-1 428
Jääkmaksumus	159 779	422	160 201

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		
	Mets	Kokku
31.12.2012	25 000	25 000
31.12.2013	25 000	25 000
31.12.2014	25 000	25 000

Bioloogilise varana on kajastatud Vaariku kinnistul asuv mets (vt lisa 3).

Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud bioloogilise vara soetusmaksumus, kuna bioloogilise muundumise mõju vara maksumusele ei ole oluline (mets, mille omaduse ei muutu oluliselt).

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen seotud osapoolelt	300	300			EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	300	300				
Laenukohustused kokku	300	300				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen seotud osapoolelt	300	300			EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	300	300				
Laenukohustused kokku	300	300				

Tehinguid seotud osapooltega vt lisa 11.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 850	1 850
Kokku võlad ja ettemaksed	1 850	1 850
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 850	1 850
Kokku võlad ja ettemaksed	1 850	1 850

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Mineral Water põhikirja kohaselt on osaühingu miinimumkapital 2 500 eur ning maksimumkapital 10 000 eur.		

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Riiklikud ja kohalikud maksud	-80	-80	
Amortisatsioonikulu	-612	-612	4
Muud	-1	0	
Kokku üldhalduskulud	-693	-692	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Mineral Water OÜ's ei ole palgal ühtegi töötajat.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Itrekon OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 150	2 150

2014	Saadud laenud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0
2013	Saadud laenud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

Mineral Water OÜ (registrikood: 12168727) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN KARJAHÄRM	Juhatuse liige	19.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-693
Kokku	-693
Katmine	
Ülekursi vähendamine	-693
Kokku	-693

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-693
Kokku	-693
Katmine	
Ülekursi vähendamine	-693
Kokku	-693

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Itrekon	10747964		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036550
E-posti aadress	sven@rimonne.ee