

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Mariposa Invest OÜ

registrikood: 12248886

tänavatalu nimi, Turuplats 3
maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44310

telefon: +372 5106410

e-posti aadress: kristina.birk@yahoo.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

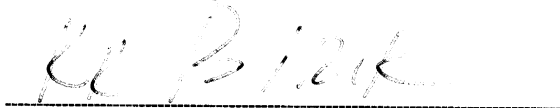
OÜ Mariposa Invest asutati märtsis 2012.a. Ettevõtte põhitegevusalaks on siseviimistlusteenused. Ettevõtte müügitulu oli 15001 eurot, puhaskasum 3 528 eurot.

Majandusaastal jätkati 2012. aastal alustatud siseviimistlusteenuse osutamist Hispaanias. Objekti esialgne lõpetamine on lükatud edasi 2017. aastasse. Ostud finantseeriti laenudega, mis saadi erinevatelt ettevõtetelt.

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud, juhatusele tasusid ei makstud.

Ettevõtte finantssuhtarvud	peamised	2015	2014
Müügitulu (eurodes)		15 001	14 207
Müügitulu kasv (%)		5,59	-8,34
Puhaskasum (eurodes)		3 528	996
Puhasrentaablus (%)		23,51	7,01
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)		5,10	5,54
ROA (%)		0,85	0,24
ROE (%)		41,89	20,35

Kristina Birk /juhatuse liige/



Rakveres,

03.08.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	66	1 004	2
Nõuded ja ettemaksed	7	150	3
Varud	268 325	258 881	4
Kokku käibevara	268 398	260 035	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	102 143	108 417	5
Materiaalne põhivara	46 875	54 375	6
Kokku põhivara	149 018	162 792	
Kokku varad	417 416	422 827	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	52 440	45 435	7
Võlad ja ettemaksed	139	1 498	8
Kokku lühiajalised kohustused	52 579	46 933	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	244 655	254 000	7
Võlad ja ettemaksed	111 760	117 000	8
Kokku pikaajalised kohustused	356 415	371 000	
Kokku kohustused	408 994	417 933	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 644	3 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 528	996	
Kokku omakapital	8 422	4 894	
Kokku kohustused ja omakapital	417 416	422 827	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	15 001	14 207	9
Muud äritulud	3 361	8 432	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 060	-7 869	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 774	-13 774	5,6
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 528	996	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 528	996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 528	996	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 528	996	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 774	13 774	5,6
Kokku korrigeerimised	13 774	13 774	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	143	-150	3
Varude muutus	-9 444	-19 666	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 599	-17 391	
Kokku rahavood äritegevusest	1 402	-22 437	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-88 190	
Antud laenude tagasimaksed	0	88 190	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	34 420	110 950	
Saadud laenude tagasimaksed	-36 760	-88 190	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 340	22 760	
Kokku rahavood	-938	323	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 004	681	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-938	323	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	66	1 004	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2013	2 500	77	-2 500	3 821	3 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	996	996
Muutused reservides	0	173	0	-173	0
31.12.2014	2 500	250	-2 500	4 644	4 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 528	3 528
31.12.2015	2 500	250	-2 500	8 172	8 422

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MARIPOSA INVEST 2015. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Aruanne on koostatud eurodes. Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

>> 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 nimiväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimimise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10

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.

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.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõttes on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Tulud

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarve	66	1 004
Kokku raha	66	1 004

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	7	7	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7	7	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	150	150	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	150	150	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	268 325	258 881
Kokku varud	268 325	258 881

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	125 481	125 481
Akumuleeritud kulum	-10 790	-10 790
Jääkmaksumus	114 691	114 691
Amortisatsioonikulu	-6 274	-6 274
31.12.2014		
Soetusmaksumus	125 481	125 481
Akumuleeritud kulum	-17 064	-17 064
Jääkmaksumus	108 417	108 417
Amortisatsioonikulu	-6 274	-6 274
31.12.2015		
Soetusmaksumus	125 481	125 481
Akumuleeritud kulum	-23 338	-23 338
Jääkmaksumus	102 143	102 143

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	9 000	6 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	96	850

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	75 000	75 000	75 000
Akumuleeritud kulum	-13 125	-13 125	-13 125
Jääkmaksumus	61 875	61 875	61 875
Amortisatsioonikulu	-7 500	-7 500	-7 500
31.12.2014			
Soetusmaksumus	75 000	75 000	75 000
Akumuleeritud kulum	-20 625	-20 625	-20 625
Jääkmaksumus	54 375	54 375	54 375
Amortisatsioonikulu	-7 500	-7 500	-7 500
31.12.2015			
Soetusmaksumus	75 000	75 000	75 000
Akumuleeritud kulum	-28 125	-28 125	-28 125
Jääkmaksumus	46 875	46 875	46 875

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud ettevõtted	7 440	7 440			Kokkuleppeline	EUR	15.08.2016
Euralum OÜ	45 000	45 000			5%	EUR	30.09.2016
Lühiajalised laenud kokku	52 440	52 440					
Pikaajalised laenud							
Interbüroo OÜ	90 000	0	90 000	0	5%	EUR	31.12.2020
Viru Bioenergy OÜ	144 655	0	144 655	0	5%	EUR	31.12.2017
Construction & marinework OÜ	10 000	0	10 000	0	5%	EUR	31.10.2020
Pikaajalised laenud kokku	244 655		244 655	0			
Laenukohustused kokku	297 095	52 440	244 655	0			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Viru Bioenergy OÜ	161 455	0	161 455	0	5%	EUR	31.12.2017
Interbüroo OÜ	93 700	1 155	0	92 545	5%	EUR	31.12.2020
Euralum OÜ	30 280	30 280	0	0	5%	EUR	31.12.2015
Linnamägi OÜ	14 000	14 000	0	0	5%	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	299 435	45 435	161 455	92 545			
Laenukohustused kokku	299 435	45 435	161 455	92 545			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	139	139	0	0
Muud võlad	111 760	0	111 760	0
Muud viitvõlad	111 760	0	111 760	0
Kokku võlad ja ettemaksed	111 899	139	111 760	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 498	1 498	0	0
Muud võlad	117 000	0	117 000	0
Muud viitvõlad	117 000	0	117 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	118 498	1 498	117 000	0

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 001	14 207
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 001	14 207
Kokku müügitulu	15 001	14 207
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Siseviimistlus	6 001	8 207
Üür	9 000	6 000
Kokku müügitulu	15 001	14 207

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 361	1 432
Kasum nõude loobumisest	0	7 000
Kokku muud äritulud	3 361	8 432

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	120	432
Riiklikud ja kohalikud maksud	88	0
Transpordivahendite ülalpidamiskulud	669	4 931
Kinnisvarainvesteeringute halduskulud	96	850
Panga teenused	87	1 656
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 060	7 869

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 528
Kokku	8 172
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 172
Kokku	8 172

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 528
Kokku	8 172
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 172
Kokku	8 172

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9000	60.00%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	6001	40.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristina Birk	47311085218		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5106410
E-posti aadress	kristina.birk@yahoo.com