

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Mariposa Invest OÜ

registrikood: 12248886

tänava/talu nimi, Turuplats 3
maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 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 ettemaksud	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Mariposa Invest asutati märtsis 2012.a. Ettevõtte põhitegevusalaks on siseviimistlusteenused. Ettevõtte müügitulu oli 14207 eurot, puhaskasum 996 eurot.

Majandusaastal jätkati 2012. aastal alustatud siseviimistlusteenuse osutamist Hispaanias. Objekti lõpetamine on planeeritud 2015. aastasse. Ostud finantseeriti laenudega, mis saadi erinevatelt Eesti äriühingutelt ning ühelt eraisikult.

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud, juhatusele tasusid ei makstud.

Kristina Birk /juhatuse liige/



Rakveres,12.06.2015.....

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 004	681	2
Nõuded ja ettemaksed	150	0	3
Varud	258 881	239 215	4
Kokku käibevara	260 035	239 896	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	108 417	114 691	5
Materiaalne põhivara	54 375	61 875	6
Kokku põhivara	162 792	176 566	
Kokku varad	422 827	416 462	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	45 435	14 200	7
Võlad ja ettemaksed	1 498	135 889	8
Kokku lühiajalised kohustused	46 933	150 089	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	254 000	262 475	7
Võlad ja ettemaksed	117 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	371 000	262 475	
Kokku kohustused	417 933	412 564	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	77	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 648	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	996	1 321	
Kokku omakapital	4 894	3 898	
Kokku kohustused ja omakapital	422 827	416 462	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	14 207	15 500	9
Muud äritulud	8 432	5 554	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 869	-5 959	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 774	-13 774	5,6
Kokku ärikasum (-kahjum)	996	1 321	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	996	1 321	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	996	1 321	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	996	1 321	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 774	13 774	5,6
Kokku korrigeerimised	13 774	13 774	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-150	329	3
Varude muutus	-19 666	-106 855	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 391	-7 818	8
Kokku rahavood äritegevusest	-22 437	-99 249	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-88 190	0	
Antud laenude tagasimaksed	88 190	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	110 950	177 700	
Saadud laenude tagasimaksed	-88 190	-89 950	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	22 760	87 750	
Kokku rahavood	323	-11 499	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	681	12 180	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	323	-11 499	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 004	681	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2012	2 500	0	-2 500	2 577	2 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 321	1 321
Muutused reservides	0	77	0	-77	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MARIPOSA INVEST 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas 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 ettemaksud

>> 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 laekuvas 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 akumuleeritud 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 toimumise 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 kuulavas 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.

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 suurus 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arveldusarve	1 004	681
Kokku raha	1 004	681

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	258 881	239 215
Kokku varud	258 881	239 215

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0	125 481	125 481
Akumuleeritud kulum	0	-4 516	-4 516
Jääkmaksumus	0	120 965	120 965
Amortisatsioonikulu	0	-6 274	-6 274
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	125 481	125 481
Akumuleeritud kulum	0	-10 790	-10 790
Jääkmaksumus	0	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

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 000	1 500
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	850	1 115

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	75 000	75 000	75 000
Akumuleeritud kulum	-5 625	-5 625	-5 625
Jääkmaksumus	69 375	69 375	69 375
Amortisatsioonikulu	-7 500	-7 500	-7 500
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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Viru Bioenergy OÜ	249 675	0	249 675	0	5%	EUR	31.12.2015
Linnamägi OÜ	14 000	14 000	0	0	5%	EUR	30.06.2014
Interbüroo OÜ	200	200	0	0	5%	EUR	31.03.2014
Euralum OÜ	12 800	0	12 800	0	5%	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	276 675	14 200	262 475	0			
Laenukohustused kokku	276 675	14 200	262 475	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 789	1 789	0	0
Muud võlad	134 100	134 100	0	0
Muud viitvõlad	134 100	134 100	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	135 889	135 889	0	0

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 207	15 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 207	15 500
Kokku müügitulu	14 207	15 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Siseviimistlus	8 207	14 000
Üür	6 000	1 500
Kokku müügitulu	14 207	15 500

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 432	2 470
Kasum nõude loobumisest	7 000	3 084
Kokku muud äritulud	8 432	5 554

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	432	235
Lähetuskulud	0	414
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	88
Transpordivahendite ülalpidamiskulud	4 931	2 507
Kinnisvarainvesteeringute halduskulud	850	1 115
Panga teenused	1 656	1 600
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 869	5 959

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	996
Kokku	4 644
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 644
Kokku	4 644

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	996
Kokku	4 644
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 644
Kokku	4 644

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6000	42.23%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	8207	57.77%	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