

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Mariposa Invest OÜ

registrikood: 12248886

tänavaja/talu nimi, Turuplats 3

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 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 Varud	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12

Tegevusaruanne

OÜ Mariposa Invest asutati märtsis 2012.a. Ettevõtte põhitegevusalaks on siseviimistlusteenused. Ettevõtte müügitulu oli 15500 eurot, puhaskasum 1 321 eurot.

Majandusaastal jätkati 2012. aastal alustatud siseviimistlusteenuse osutamist Hispaanias. Objekti lõpetamine on planeeritud 2014. aasta algusesse. Ostud finantseeriti laenudega, mis saadi erinevatelt Eesti äriühingutelt ning ühelt eraisikult.

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud, juhatusele tasusid ei makstud.

Kristina Birk /juhatuse liige/

01.07.2014.a.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	681	12 180	2
Nõuded ja ettemaksed	0	329	
Varud	239 215	132 360	3
Kokku käibevara	239 896	144 869	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	114 691	120 965	4
Materiaalne põhivara	61 875	69 375	5
Kokku põhivara	176 566	190 340	
Kokku varad	416 462	335 209	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 200	0	6
Võlad ja ettemaksed	135 889	143 707	
Kokku lühiajalised kohustused	150 089	143 707	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	262 475	188 925	6
Kokku pikaajalised kohustused	262 475	188 925	
Kokku kohustused	412 564	332 632	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	77	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 321	2 577	
Kokku omakapital	3 898	2 577	
Kokku kohustused ja omakapital	416 462	335 209	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	14.03.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	15 500	15 800	7
Muud äritulud	5 554	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-5 959	-3 082	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 774	-10 141	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 321	2 577	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 321	2 577	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 321	2 577	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	14.03.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 321	2 577	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 774	10 141	4,5
Kokku korrigeerimised	13 774	10 141	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	329	-329	
Varude muutus	-106 855	-132 360	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 818	143 707	
Kokku rahavood äritegevusest	-99 249	23 736	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-75 000	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-125 481	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-200 481	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	177 700	188 925	6
Saadud laenude tagasimaksed	-89 950	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	87 750	188 925	
Kokku rahavood	-11 499	12 180	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 180	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 499	12 180	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	681	12 180	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.03.2012	2 500	0	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 577	2 577
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MARIPOSA INVEST 2013. 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 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 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 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 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 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Arveldusarve	681	12 180
Kokku raha	681	12 180

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	239 215	132 360
Kokku varud	239 215	132 360

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ostud ja parendused	0	125 481	125 481
Amortisatsioonikulu	0	-4 516	-4 516
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

	2013	14.03.2012 - 31.12.2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 500	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 115	443

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	75 000	75 000	75 000
Amortisatsioonikulu	-5 625	-5 625	-5 625
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Viru Bioenergy OÜ	188 925	0	188 925	0	5%	EUR	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	188 925	0	188 925	0			
Laenukohustused kokku	188 925	0	188 925	0			

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	14.03.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 500	15 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 500	15 800
Kokku müügitulu	15 500	15 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Siseviimistlus	14 000	15 800
Üür	1 500	0
Kokku müügitulu	15 500	15 800

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	14.03.2012 - 31.12.2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 470	0
Kasum nõude loobumisest	3 084	0
Kokku muud äritulud	5 554	0

Ettevõtte sai kindlustushüvitise sõiduauto avariikahju eest.

Ettevõtte kasuks loobuti võlanõudest eraisiku poolt.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	14.03.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	235	0	
Lähetuskulud	414	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	88	0	
Transpordivahendite ülalpidamiskulud	2 507	1 998	
Kinnisvarainvesteeringute halduskulud	1 115	443	4
Panga teenused	1 600	641	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 959	3 082	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 321
Kokku	3 821
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	173
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 648
Kokku	3 821

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 321
Kokku	3 821
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	173
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 648
Kokku	3 821

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	14000	90.32%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1500	9.68%	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