

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.04.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Miku

registrikood: 12268156

tänava/talu nimi, Järve talu

maja ja korteri number:

küla: Ranna küla

vald: Pala vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 49417

telefon: +372 5166375

e-posti aadress: elli.arumagi@mail.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Üldinfo.

OÜ MIKU on asutatud aprillikuus 2012.a.

OÜ MIKU peamiseks äritegevuseks on planeeritud transporditeenuse osutamine sisevetes e. Peipsi Järvel nii suvisel kui ka talvisel hooajal. Samuti on planeeritud hakata osutama majutusteenust.

Äritegevuse ülevaade.

2012. aastal alustati hoone e. külalistemaja ehitamisega ja hoone ehitamiseks on investeeritud 43136 eurot.

Aastal 2012 investeeriti põhivarasse 11953 eurot, et osutama hakata transporditeenust sisevetes. Talveperioodil teeniti saanitakso teenuse osutamisest müügitulu 108 eurot.

Järgnevatel aastatel on planeeritud transporditeenuse osutamise sisevetes käibe suurendamine ja klientide otsimine ning teavitamine eelpool mainitud teenuse võimalikkusest.

Ehitustööde lõpetamine ja hoone valmimine on planeeritud aastasse 2014 ja samal aastal on planeeritud hakata osutama ka majutusteenust.

Muud valdkonnad.

Personal ja palgad.

OÜ-s MIKU töötajaid aastal 2012 ei olnud.

Osad, osanikud ja juhatus.

OÜ-l MIKU on üks osanik ja juhatuse liige. Osakapital on 2500 euri.

2012. aastal ei ole juhatusele tasusid makstud.

Dividende osanikule aastal 2012 välja makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	17.04.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 064	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	535	0	3
Kokku käibevara	5 599	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	54 700	0	4
Kokku põhivara	54 700	0	
Kokku varad	60 299	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	60 321	0	5
Võlad ja ettemaksed	30	0	
Kokku lühiajalised kohustused	60 351	0	
Kokku kohustused	60 351	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 552	0	
Kokku omakapital	-52	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	60 299	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	17.04.2012 - 31.12.2012	17.04.2012 - 17.04.2012	Lisa nr
Müügitulu	108	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-397	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 874	0	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-389	0	4
Ärikasum (kahjum)	-2 552	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 552	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 552	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	17.04.2012 - 31.12.2012	17.04.2012 - 17.04.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 552	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	389	0
Muud korrigeerimised	0	2 500
Kokku korrigeerimised	389	2 500
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-535	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 668	2 500
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-55 089	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-55 089	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	60 321	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	60 321	0
Kokku rahavood	2 564	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 564	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 064	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
17.04.2012	2 500		2 500
17.04.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 552	-2 552
31.12.2012	2 500	-2 552	-52

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MIKU 2012. 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.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

OÜ MIKU kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

NÕUDED OSTJATE VASTU

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teada-olevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

MUUD NÕUDED

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Üksikult eristatavate varude objektide puhul, lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest.

Kui varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, siis kasutatakse kas FIFO või kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 800 euri.

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.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja hooned 5-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 800

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Maksustamine

ETTEVÕTTE TULUMAKS

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kohustusena bilansis ja tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

OÜ Miku käsitleb seotud osapooltena:

- 1) tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- 2) punktis 1 kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

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.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides teenuse osutamisega kaasnevate kuludega.

Kulud

Kulu kaupade soetamisest kajastatakse makstud või makstava tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kulu kaupade soetamisest 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.

Kulu teenuse ostmisest kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Ettemakstud kulud on bilansis üleval ettemaksetena ja kantakse kuluks kui kuluperiood on saabunud ja reaalne kulutus on toimunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	17.04.2012
Arvelduskontod	5 064	2 500
Kokku raha	5 064	2 500

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012
	Ettemaks
Käibemaks	535
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	535

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	11 953	11 953	43 136	43 136	55 089
Amortisatsioonikulu	-389	-389			-389
31.12.2012					
Soetusmaksumus	11 953	11 953	43 136	43 136	55 089
Akumuleeritud kulum	-389	-389			-389
Jääkmaksumus	11 564	11 564	43 136	43 136	54 700

Lõpetamata projektide kirje all kajastatud 43136 eurot koosneb külastemaja hoone ehitamiseks tehtud väljaminekutest aastal 2012. Aastaruande koostamise hetkel on ehitise planeeritud valmimisaasta 2014.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laenukohustused	60 321	60 321		
Lühiajalised laenud kokku	60 321	60 321		
Laenukohustused kokku	60 321	60 321		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	17.04.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	17.04.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	108
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	108
Kokku müügitulu	108
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Saanitakso	108
Kokku müügitulu	108

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	17.04.2012 - 31.12.2012
Transpordivahendite kulu	1 481
Muud	393
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 874

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 500

17.04.2012 - 31.12.2012	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 500

OÜ MIKU aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) Elli Arumägi- osanik ja juhatuse liige
- 2) OÜ Scanline Tiim- Elli Arumägi lähedase pereliikme olulise mõju all olev ettevõte.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

OÜ Miku (registrikood: 12268156) 17.04.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLI ARUMÄGI	Juhatuse liige	21.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 552
Kokku	-2 552
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 552
Kokku	-2 552

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu sisevetel	50301	108	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elli Arumägi	45703212716		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5166375
E-posti aadress	elli.arumagi@mail.ee