

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.10.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: M.I Group OÜ

registrikood: 12357084

tänava/talu nimi, Vägeva tee 43-28
maja ja korteri number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 56561111

e-posti aadress: moris.ikla@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Tegemist on ettevõtte esimese tegevusaastaga, kus alustati transporditeenuse osutamisega Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	05.10.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 340	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	5 055	0	
Kokku käibevara	8 395	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 872	0	
Kokku põhivara	21 872	0	
Kokku varad	30 267	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 092	0	
Võlad ja ettemaksed	2 526	0	3
Kokku lühiajalised kohustused	3 618	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 082	0	
Kokku pikaajalised kohustused	6 082	0	
Kokku kohustused	9 700	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 067	0	
Kokku omakapital	20 567	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	30 267	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	05.10.2012 - 31.12.2013	05.10.2012 - 05.10.2012	Lisa nr
Müügitulu	53 339	0	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 183	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 678	0	
Tööjõukulud	-3 336	0	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 927	0	
Muud ärikulud	-967	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 248	0	
Intressikulud	-1 181	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 067	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 067	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	05.10.2012 - 31.12.2013	05.10.2012 - 05.10.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 248	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 927	0
Kasum (kahjum) põhivara müügist	967	0
Kokku korrigeerimised	3 894	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 345	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 316	0
Makstud intressid	-1 181	0
Kokku rahavood äritegevusest	19 932	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 400	0
Antud laenud	-9 633	0
Antud laenude tagasimaksed	7 300	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 733	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13 500	0
Saadud laenude tagasimaksed	-12 583	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 276	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 359	2 500
Kokku rahavood	840	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	840	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 340	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
05.10.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		18 067	18 067
31.12.2013	2 500	18 067	20 567

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamise alused.

M.I Group OÜ 2013.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. M.I Group OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata arveid on hinnatud individuaalselt, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi ja tema maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on aruandeaasta jooksul kulusse kantud ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe (1) aasta ja maksumusega üle 640 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe(1) aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, loetakse kas põhivaraks või kantakse kulusse vastavalt vara sihtotstarbe järgi. Amortisatsiooni on arvestatud põhivara soetusmaksumuselt periodiseerituna vara eeldatavale kasulikule kasutuseale lineaarse meetodi järgi, rakendades II gruppi kuuluvatele masinatele ja seadmetele amortisatsioonimäär 20% aastas ning inventarile amortisatsioonimäär 10% aastas. I gruppi kuuluvale põhivarale on kehtestatud amortisatsioonimäär 5% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Finantskohustusi kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu on laekunud (panga intressid) või kui tulu laekumine on tõenäoline (antud laenude intressid) ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on väljaminekud, mille eesmärk on teenida tulu ja neid kajastatakse tekkepõhiselt. Kulud, mis on seotud tulevaste majandusperioodidega, kajastatakse bilansis real ettemakstud tulevaste perioodide kulud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte omanikke ja juhatuse liikmeid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013
	Maksuvõlg
Käibemaks	383
Üksikisiku tulumaks	83
Sotsiaalmaks	235
Kohustuslik kogumispension	14
Töötuskindlustusmaksed	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	736

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 490	1 490			
Võlad töövõtjatele	300	300			
Maksuvõlad	736	736			2
Kokku võlad ja ettemaksed	2 526	2 526			

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	05.10.2012 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	53 339
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 339
Kokku müügitulu	53 339
Müügitulu tegevusalade lõikes	
transporditeenus	53 339
Kokku müügitulu	53 339

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	05.10.2012 - 31.12.2013
Palgakulu	2 490
Sotsiaalmaksud	846
Kokku tööjõukulud	3 336
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	766

05.10.2012 - 31.12.2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 827	8 061
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
		05.10.2012 - 31.12.2013
Arvestatud tasu		2 490

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2014

M.I Group OÜ (registrikood: 12357084) 05.10.2012 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MORIS IKLA	Juhatuse liige	22.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 067
Kokku	18 067
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 067
Kokku	18 067
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	53339	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Moris Ikla	37803174719		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56561111
E-posti aadress	moris.ikla@mail.ee