

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Mahu Varahaldus

registrikood: 11457056

tänavatalu nimi, Aasa tee 14
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Püüsi küla

vald: Viimsi vald

postisihthumber: 74013

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 35 932

e-posti aadress: riiberg@hotmail.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Mahu Varahaldus OÜ asutati 02.01.2008 kui ettevõtte eraldus OÜ-st Batistas. Ettevõtte põhitegevuseks aastal 2009 oli investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse. Järgmisel aruandeaastal on plaanis jätkata sarnase tegevusega.

Juhatusel tasusid ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud. Ettevõttel ei olnud aruandeaastal töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Mahu Varahaldus juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Mahu Varahaldus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus liige

Andres Riiberg

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 336	76 898	
Finantsinvesteeringud	359 892	359 892	2
Nõuded ja ettemaksed	2 898 466	3 730 956	3
Varud	211 250	0	
Kokku käibevara	3 505 944	4 167 746	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	4 146 349	
Nõuded ja ettemaksed	794 403	0	5
Kokku põhivara	794 403	4 146 349	
Kokku varad	4 300 347	8 314 095	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 041 051	6 679 430	6
Võlad ja ettemaksed	40 500	24 165	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 081 551	6 703 595	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	67 952	0	
Kokku pikaajalised kohustused	67 952	0	
Kokku kohustused	2 149 503	6 703 595	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 566 500	5 470 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 344	-3 899 597	
Kokku omakapital	2 150 844	1 610 500	
Kokku kohustused ja omakapital	4 300 347	8 314 095	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	02.01.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Müügitulu	24 972	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-269 832	-220 325	
Muud ärikulud	-3 430	-563	
Ärikasum (-kahjum)	-248 290	-220 888	
Finantstulud ja -kulud	788 634	-3 678 709	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	540 344	-3 899 597	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 344	-3 899 597	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	02.01.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-248 290	-220 888	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-493 270	0	
Kokku korrigeerimised	-493 270	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	416 491	36 400	
Varude muutus	-211 250	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 335	-233 593	
Makstud intressid	-148 711	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-668 695	-418 081	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	4 639 619	1 355 933	
Antud laenud	-2 273 790	-2 800 000	5
Antud laenude tagasimaksed	2 643 047	0	5
Laekunud intressid	189 684	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 198 560	-1 444 067	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 170 027	202 405	6
Saadud laenude tagasimaksed	-1 740 454	-565 000	6
Arvelduskrediidi saldo muutus	-4 000 000	2 301 683	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 570 427	1 939 088	
Kokku rahavood	-40 562	76 940	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76 898	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-40 562	76 940	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-42	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 336	76 898	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.01.2008	40 000	0	5 470 097	5 510 097
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-3 899 597	-3 899 597
31.12.2008	40 000	0	1 570 500	1 610 500
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	540 344	540 344
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2009	40 000	4 000	2 106 844	2 150 844

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mahu Varahaldus 2009. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

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

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.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade 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.

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
01.01.2008	20	359 872	359 892
31.12.2008	20	359 872	359 892
Kajastatud õiglasest väärtuses	20	359 872	359 892
31.12.2009	20	359 872	359 892
Kajastatud õiglasest väärtuses	20	359 872	359 892

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 966	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76 641	25 828	4
Muud nõuded	2 791 855	3 701 588	5
Ettemaksed	4	3 540	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 898 466	3 730 956	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	79 375	0	25 828
Erisoodustuse tulumaks	0	1 063	0
Sotsiaalmaks	0	1 671	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	79 375	2 734	25 828

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 537 928	2 537 928	0	0
Intressinõuded	253 927	253 927	0	0
Kokku muud nõuded	2 791 855	2 791 855	0	0

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 601 271	3 601 271	0	0
Intressinõuded	100 317	100 317	0	0
Kokku muud nõuded	3 701 588	3 701 588	0	0

Mahu Varahaldus OÜ poolt antud laenu tagastustähtaeg on 30.09.2010, intressiks 15%.

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	1 355 558	1 355 558	0	0
Laen Eesti ettevõttelt	600 180	600 180	0	0
Lühiajalised laenud kokku	1 955 738	1 955 738	0	0
Pikaajalised laenud				
Laen Eesti krediidiasutuselt	153 265	85 313	67 952	0
Pikaajalised laenud kokku	153 265	85 313	67 952	0
Laenukohustused kokku	2 109 003	2 041 051	67 952	0

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	2 679 430	2 679 430	0	0
Arvelduskrediit	4 000 000	4 000 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	6 679 430	6 679 430	0	0
Laenukohustused kokku	6 679 430	6 679 430	0	0

Omanikulaenude tähtaeg on 31.12.2010 ning intress 0%.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	36 630	21 165
Muud võlad	3 870	3 000
Kokku võlad ja ettemaksed	40 500	24 165

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	02.01.2008 - 31.12.2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 972	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	24 972	0
Kokku müügitulu	24 972	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	02.01.2008 - 31.12.2008
Sõiduvahendite rent	24 972	0
Kokku müügitulu	24 972	0

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	02.01.2008 - 31.12.2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	493 270	-3 796 538
Intressitulud	444 075	358 712
Intressikulud	-148 711	-240 841
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-42
Kokku finantstulud ja -kulud	788 634	-3 678 709

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 511 823	0	2 682 430
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 998 999	21 878	3 101 588	18 218

	2009		02.01.2008 - 31.12.2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	412 882	13 000	301 588	55 093

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud ja muid soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Mahu Varahaldus (registrikood: 11457056) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES RIIBERG	Juhatuse liige	03.09.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 566 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 344
Kokku	2 106 844
Aruandeaasta kasumit ei jaotata, vaid lisatakse eelmiste perioodide jaotamata kasumile.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	24972	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Riiberg	35711300224	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035932
E-posti aadress	riiberg@hotmail.ee
E-posti aadress	egle@miterassa.ee