

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.10.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Liquid Minds OÜ

registrikood: 12173606

tänavanimi: Tööstuse 2a-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10414

telefon: +372 5046853

e-posti aadress: ranno.maripuu@gmail.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 ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Liquid Minds OÜ asutati 07.10.2011. Ettevõtte käive esimesel majandusaastal, mis lõppes 31.12.2012, oli 25 970 eurot. Esimene tegevusaasta lõpetati kasumiga summas 5 481 eurot.

Juhatuse liige,
Ranno Maripuu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	07.10.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	281	0	2
Nõuded ja ettemaksed	425	0	3
Kokku käibevara	706	0	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	3
Materiaalne põhivara	4 957	0	5
Kokku põhivara	7 457	2 500	
Kokku varad	8 163	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	182	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	182	0	
Kokku kohustused	182	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 481	0	
Kokku omakapital	7 981	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	8 163	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.10.2011 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	25 970	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 539	7
Ärikasum (kahjum)	5 431	
Finantstulud ja -kulud	50	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 481	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 481	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	07.10.2011 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	5 431
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 002
Kokku korrigeerimised	1 002
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-425
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	182
Kokku rahavood äritegevusest	6 190
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 959
Antud laenud	-1 000
Antud laenude tagasimaksed	1 000
Laekunud intressid	50
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 909
Kokku rahavood	281
Raha ja raha ekvivalentide muutus	281
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	281

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
07.10.2011	0	0	0
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
07.10.2011	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	5 481	5 481
31.12.2012	2 500	5 481	7 981

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liquid Minds OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse

õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi

välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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 tuletisinstrumentid, 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. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	07.10.2011
Sularaha kassas	75	0
Arvelduskontod	206	0
Kokku raha	281	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	07.10.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded omaniku vastu	2 500	0	2 500	0	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	0	2 500	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	425	425	0	0	4
Nõuded omaniku vastu	2 500	0	2 500	0	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 925	425	2 500	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	07.10.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	425	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	425	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	4 573	4 573	1 386	5 959
Muud ostud ja parendused	4 573	4 573	1 386	5 959
Amortisatsioonikulu	-817	-817	-185	-1 002
31.12.2012				
Soetusmaksumus	4 573	4 573	1 386	5 959
Akumuleeritud kulum	-817	-817	-185	-1 002
Jääkmaksumus	3 756	3 756	1 201	4 957

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad aruandvatele isikutele	182	182	0	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	182	182	0	0	

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	07.10.2011 - 31.12.2012
Kontorikulud	931
Koolituskulud	2 229
Kommunikatsioonikulud	1 283
Konsultatsioonikulud	6 305
Juriidilised kulud	48
Lähetuskulud	1 535
Autokulud	3 886
Arvutikulud	2 892
Põhivara kulum	1 002
Muud	428
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 539

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		07.10.2011
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	182	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2013

Liquid Minds OÜ (registrikood: 12173606) 07.10.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANNO MARIPUU	Juhatuse liige	01.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 481
Kokku	5 481
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 481
Kokku	5 481

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 481
Kokku	5 481
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 481
Kokku	5 481

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	25970	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ranno Maripuu	38306090327	Tööstuse tänav 2A-1, Eesti	1250 EUR
Merike Kivistik	46112300236	Mooni 44, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046853
E-posti aadress	ranno.maripuu@gmail.com