

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Mingelston OÜ

registrikood: 11509847

tänavatänu nimi, Pelguranna 51-33
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10315

telefon: +372 55610868

e-posti aadress: ulo@mingelston.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Mingelston OÜ registreeriti ja alustas tegevust 2008. aastal. Alustati kliendibaasi loomise ja raatupidamisteenuste osutamisega äri- ja mittetulundusühingutele. Sama tegevust jätkati ka 2012. aastal.

Alustati teenuse pakkumist ka Soome ettevõtetele.

Tulud, kulud ja kasum

Raamatupidamisteenuse müügitulu oli 100 tuh €, mis ületas prognoositut. Kasum oli 10 tuh €. 2013. aastal planeeritakse müügitulu kasvu 30%.

Investeeringud

2012. aastal osteti põhivahendeid 11,4 tuh € eest. 2013. aastal on kavas teha jätkuvalt investeeringuid põhivarasse, lähtuvalt ettevõtte tegevuse jooksvast arengust. Samuti uuendada pidevalt tarkvara.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2013. aasta peamiseks eesmärgiks on Mingelston OÜ kliendibaasi suurendamine ja pakutavate teenuste valiku mitmekesistamine. Eesmärgiks on turupositsiooni tugevdamine klientide hulga suurendamise kaudu. Selle saavutamiseks on kavas kasutada aktiivset müügitööd ja segmenteeritud reklaamikampaaniaid kaasaegsete kommunikatsioonikanalite kaudu.

Ettevõtte põhilised finantsnäitajad on alljärgnevad:

Müügitulu	100 042	63 061
Puhaskasum	10 754	1 530
Ärikasumi määr	12%	4%
<i>ärikasum/müügitulu</i>		
Puhasrentaablus	11%	2%
<i>puhaskasum / müügituluga</i>		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,48	0,18
<i>käibevara / lühiajalised kohustused</i>		
Varade rentaablus (ROA)	15%	3%
<i>puhaskasum/varad kokku</i>		
Omakapitali rentaablus (ROE)	39%	9%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	4 221	892
Nõuded ja ettemaksed	16 456	6 469
Kokku käibevara	20 677	7 361
Põhivara		
Materiaalne põhivara	34 030	36 914
Immateriaalne põhivara	15 927	14 050
Kokku põhivara	49 957	50 964
Kokku varad	70 634	58 325
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	35 505	36 611
Võlad ja ettemaksed	7 380	4 718
Kokku lühiajalised kohustused	42 885	41 329
Kokku kohustused	42 885	41 329
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 184	12 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 753	1 530
Kokku omakapital	27 749	16 996
Kokku kohustused ja omakapital	70 634	58 325

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	100 042	63 061
Muud äritulud	1	918
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 003	-2 406
Mitmesugused tegevuskulud	-49 551	-43 971
Tööjõukulud	-20 873	-5 043
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 851	-10 006
Ärikasum (kahjum)	11 765	2 553
Finantstulud ja -kulud	-1 012	-1 023
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 753	1 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 753	1 530

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 765	2 553
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 851	10 006
Kokku korrigeerimised	12 851	10 006
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 987	172
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 662	4
Kokku rahavood äritegevusest	17 291	12 735
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 845	-20 065
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 845	-20 065
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	26 651	27 221
Saadud laenude tagasimaksed	-24 498	-16 920
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 258	-2 330
Makstud intressid	-1 012	-1 040
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 117	6 947
Kokku rahavood	3 329	-383
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	892	1 275
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 329	-383
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 221	892

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	12 653	15 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 530	1 530
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2011	2 556	256	14 184	16 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 753	10 753
31.12.2012	2 556	256	24 937	27 749

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mingelston OÜ 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Ettevõtte kasutab raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 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 akumu-leeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, lähtudes alltoodud eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes alltoodud eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui immateriaalse põhivarana kajastatud arvutiprogrammidele pakutakse tarnija poolt aasta jooksul tasuta kaasajastamist, siis neid varasid sel perioodil ei amortiseerita.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende, sealjuures 2011. aastal määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu juhatus ja ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	657		200
Üksikisiku tulumaks	197		328
Sotsiaalmaks	466		573
Kohustuslik kogumispension	28		33
Töötuskindlustusmaksed	23		
Ettemaksukonto jääk		370	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 371	370	1 134

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	17 215	27 742	44 957
Akumuleeritud kulum	-1 161	-5 866	-7 027
Jääkmaksumus	16 054	21 876	37 930
Ostud ja parendused		7 599	7 599
Amortisatsioonikulu	-2 104	-6 511	-8 615
31.12.2011			
Soetusmaksumus	17 215	35 342	52 557
Akumuleeritud kulum	-3 265	-12 378	-15 643
Jääkmaksumus	13 950	22 964	36 914
Ostud ja parendused		11 845	11 845
Amortisatsioonikulu	-2 104	-12 625	-14 729
31.12.2012			
Soetusmaksumus	17 215	47 187	64 402
Akumuleeritud kulum	-5 369	-25 003	-30 372
Jääkmaksumus	11 846	22 184	34 030

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	341	341		
Võlad töövõtjatele	1 628	1 628		
Maksuvõlad	1 371	1 371		
Muud võlad	1 040	1 040		
Muud viitvõlad	1 040	1 040		
Saadud ettemaksed	3 000	3 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 380	7 380		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	8 884	63 061
Eesti	91 158	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 042	63 061
Kokku müügitulu	100 042	63 061
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine (69202)	100 042	63 061
Kokku müügitulu	100 042	63 061

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	15 391	3 916
Sotsiaalmaksud	5 482	1 127
Kokku tööjõukulud	20 873	5 043
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	12 248	5 043

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2013

Mingelston OÜ (registrikood: 11509847) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO MÄNGEL	Juhatuse liige	20.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 753
Kokku	24 937
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 937
Kokku	24 937

Kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 753
Kokku	24 937
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 937
Kokku	24 937

Kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	100042	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülo Mängel	36712184219		1278 EUR
Maie Millistvere	46708036014		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55610868
E-posti aadress	ulo@mingelston.ee