

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Mahu Varahaldus

registrikood: 11457056

tänava/talu nimi, Aasa tee 14
maja ja korteri number:

küla: Püünsi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74013

telefon: +372 5035932

e-posti aadress: annika@purustaja.ee, riiberg@hotmail.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Mahu Varahaldus OÜ asutati 02.01.2008 kui ettevõtte eraldus OÜ-st Batistas. Ettevõtte põhitegevuseks aastal 2012 oli konsultatsiooniteenuste osutamine. Lisategevusena renditi sõidukeid. Järgmisel aruandeaastal on plaanis jätkata sarnase tegevusega.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 975	3 288	
Finantsinvesteeringud	9 996	14 851	2
Nõuded ja ettemaksed	29 646	48 742	3
Varud	10 652	10 652	
Kokku käibevara	58 269	77 533	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	167 157	178 657	3
Materiaalne põhivara	352	4 236	6
Kokku põhivara	167 509	182 893	
Kokku varad	225 778	260 426	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	52 112	106 830	7
Võlad ja ettemaksed	10 246	9 763	8
Kokku lühiajalised kohustused	62 358	116 593	
Kokku kohustused	62 358	116 593	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 020	144 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 588	-3 635	
Kokku omakapital	163 420	143 833	
Kokku kohustused ja omakapital	225 778	260 426	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	26 133	5 176	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-300	-668	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 731	-9 645	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 884	-501	
Muud ärikulud	-12	-4	
Ärikasum (kahjum)	13 206	-5 642	
Finantstulud ja -kulud	6 382	2 007	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 588	-3 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 588	-3 635	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 206	-5 642	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 884	501	6
Kokku korrigeerimised	3 884	501	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 980	3 729	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-500	4 572	
Makstud intressid	0	-117	
Kokku rahavood äritegevusest	19 570	3 043	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 060	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-792	
Antud laenud	0	-81 955	
Antud laenude tagasimaksed	36 500	76 067	
Laekunud intressid	3 335	5 983	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	39 835	-4 757	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 000	117 835	
Saadud laenude tagasimaksed	-67 718	-156 281	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-54 718	-38 446	
Kokku rahavood	4 687	-40 160	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 288	43 448	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 687	-40 160	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 975	3 288	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	144 656	147 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 635	-3 635
31.12.2011	2 556	256	141 021	143 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 587	19 587
31.12.2012	2 556	256	160 608	163 420

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mahu Varahaldus 2012. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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. 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.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 euro. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2010	1	23 000	23 001
Soetamine	0	4 450	4 450
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-12 600	-12 600
31.12.2011	1	14 850	14 851
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-4 855	-4 855
31.12.2012	1	9 995	9 996

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	122	122		
Muud nõuded	195 738	28 581	167 157	
Laenunõuded	167 157		167 157	
Intressinõuded	28 581	28 581		
Ettemaksed	943	943		
Tulevaste perioodide kulud	943	943		
Kokku nõuded ja ettemaksed	196 803	29 646	167 157	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 931	2 931		
Muud nõuded	223 353	44 696	178 657	0
Laenunõuded	203 657	25 000	178 657	0
Intressinõuded	19 696	19 696	0	0
Ettemaksed	1 115	1 115		
Tulevaste perioodide kulud	1 115	1 115		
Kokku nõuded ja ettemaksed	227 399	48 742	178 657	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			0	180
Erisoodustuse tulumaks		68	0	68
Sotsiaalmaks		107	0	107
Ettemaksukonto jääk	122		2 931	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	122	175	2 931	355

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	167 157		167 157	
Intressinõuded	28 581	28 581		
Kokku muud nõuded	195 738	28 581	167 157	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	203 657	25 000	178 657	0
Intressinõuded	19 696	19 696	0	0
Kokku muud nõuded	223 353	44 696	178 657	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	812	812	812
Akumuleeritud kulum	-135	-135	-135
Jääkmaksumus	677	677	677
Ostud ja parendused	4 060	4 060	4 060
Amortisatsioonikulu	-501	-501	-501
31.12.2011			
Soetusmaksumus	4 872	4 872	4 872
Akumuleeritud kulum	-636	-636	-636
Jääkmaksumus	4 236	4 236	4 236
Amortisatsioonikulu	-3 884	-3 884	-3 884
31.12.2012			
Soetusmaksumus	4 236	4 236	4 236
Akumuleeritud kulum	-3 884	-3 884	-3 884
Jääkmaksumus	352	352	352

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	37 742	37 742			0%	EUR	31.12.2013
Laen Eesti ettevõtelt	14 370	14 370			5%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	52 112	52 112					
Laenukohustused kokku	52 112	52 112					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	81 460	81 460			0%	EUR	31.12.2012
Laen Eesti ettevõtelt	25 370	25 370			5%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	106 830	106 830					
Laenukohustused kokku	106 830	106 830	0	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	787	787		
Maksuvõlad	175	175		
Muud võlad	9 284	9 284		
Intressivõlad	3 992	3 992		
Muud viitvõlad	5 292	5 292		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 246	10 246		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 585	3 585		
Maksuvõlad	355	355		
Muud võlad	5 823	5 823		
Intressivõlad	3 008	3 008		
Muud viitvõlad	2 815	2 815		
Kokku võlad ja ettemaksed	9 763	9 763		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 133	5 176
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 133	5 176
Kokku müügitulu	26 133	5 176
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduvahendite rent	4 133	1 250
Muu müügitulu	2 000	0
Konsulteerimine	20 000	3 926
Kokku müügitulu	26 133	5 176

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-4 826	-12 600
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-4 826	-12 600
Intressitulud	7 500	15 815
Intressikulud	-622	-1 208
Kokku finantstulud ja -kulud	2 052	2 007

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 034	0	84 275
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	3 143

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	831	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ Mahu Varahaldus (registrikood: 11457056) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES RIIBERG	Juhatuse liige	09.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 588
Kokku	160 608
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	160 608
Kokku	160 608

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 588
Kokku	160 608
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	160 608
Kokku	160 608

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	22000	84.18%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	4133	15.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Riiberg	35711300224		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035932
E-posti aadress	annika@purustaja.ee
E-posti aadress	riiberg@hot.ee