

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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: 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 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Mahu Varahaldus OÜ asutati 02.01.2008 kui ettevõtte eraldus Batistas OÜ-st. Ettevõtte põhitegevuseks aastal 2013 oli konsultatsiooniteenuste osutamine.

Juhatusete tasusid ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

Ettevõttel ei olnud aruandeaastal töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	7 975	
Finantsinvesteeringud	9 996	9 996	2
Nõuded ja ettemaksed	42 082	29 646	3
Varud	10 652	10 652	
Kokku käibevara	62 730	58 269	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	159 657	167 157	3
Materiaalne põhivara	203	352	6
Kokku põhivara	159 860	167 509	
Kokku varad	222 590	225 778	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 152	52 112	7
Võlad ja ettemaksed	7 794	10 246	8
Kokku lühiajalised kohustused	34 946	62 358	
Kokku kohustused	34 946	62 358	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 608	141 020	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 224	19 588	
Kokku omakapital	187 644	163 420	
Kokku kohustused ja omakapital	222 590	225 778	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	24 333	26 133	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-300	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 590	-8 731	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-149	-3 884	6
Muud ärikulud	-64	-12	
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 530	13 206	
Intressikulud	-718	0	
Muud finantstulud ja -kulud	10 412	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 224	13 206	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 224	13 206	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 530	13 206	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	149	3 884	6
Kokku korrigeerimised	149	3 884	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 025	2 980	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 169	-500	
Kokku rahavood äritegevusest	9 485	19 570	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	7 500	36 500	
Laekunud intressid	0	3 335	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 500	39 835	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	25	13 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 985	-67 718	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 960	-54 718	
Kokku rahavood	-7 975	4 687	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 975	3 288	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 975	4 687	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	7 975	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 224	24 224
31.12.2013	2 556	256	184 832	187 644

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mahu Varahaldus 2013. 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 tööjõudlust 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.

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.

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.

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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
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
31.12.2013	1	9 995	9 996

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 000	2 000		
Ostjatelt laekumata arved	2 000	2 000		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5		4
Muud nõuded	198 649	38 992	159 657	5
Laenunõuded	159 657		159 657	5
Intressinõuded	38 992	38 992		5
Ettemaksed	1 085	1 085		
Tulevaste perioodide kulud	1 085	1 085		
Kokku nõuded ja ettemaksed	201 739	42 082	159 657	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	122	122		4
Muud nõuded	195 738	28 581	167 157	5
Laenunõuded	167 157		167 157	5
Intressinõuded	28 581	28 581		5
Ettemaksed	943	943		
Tulevaste perioodide kulud	943	943		
Kokku nõuded ja ettemaksed	196 803	29 646	167 157	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 076		
Erisoodustuse tulumaks		68		68
Sotsiaalmaks		107		107
Ettemaksukonto jääk	5		122	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	2 251	122	175

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	159 657		159 657	
Intressinõuded	38 992	38 992		
Kokku muud nõuded	198 649	38 992	159 657	
	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	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-149	-149	-149
31.12.2013			
Soetusmaksumus	352	352	352
Akumuleeritud kulum	-149	-149	-149
Jääkmaksumus	203	203	203

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	12 782	12 782			0%	EUR	31.12.2014
Laen Eesti ettevõtelt	14 370	14 370			5%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	27 152	27 152					
Laenukohustused kokku	27 152	27 152					

	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					

Lisa 8 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	787	787			
Maksuvõlad	2 251	2 251			4
Muud võlad	4 756	4 756			
Intressivõlad	4 710	4 710			
Muud viitvõlad	46	46			
Kokku võlad ja ettemaksed	7 794	7 794			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	787	787			
Maksuvõlad	175	175			4
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			

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 333	26 133
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 333	26 133
Kokku müügitulu	24 333	26 133
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduvahendite rent	0	4 133
Muu müügitulu	0	2 000
Konsulteerimine	24 333	20 000
Kokku müügitulu	24 333	26 133

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 828	43 034

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

OÜ Mahu Varahaldus (registrikood: 11457056) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES RIIBERG	Juhatuse liige	01.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 224
Kokku	184 832
Jaotamine	
-	0
Kokku	0

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 224
Kokku	184 832

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	24333	100.00%	Jah

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@hotmail.ee