

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Mahu Varahaldus OÜ asutati 02.01.2008 kui ettevõtte eraldus Batistas OÜ-st. Ettevõtte põhitegevuseks 2014 aasta esimeses pooles oli konsultatsiooniteenuste osutamine.

Juhatusele tasusid ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

Ettevõttel ei olnud aruandeaastal töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	399	0	
Finantsinvesteeringud	1 441	9 996	2
Nõuded ja ettemaksed	50 224	41 820	3,4
Varud	10 652	10 652	
Kokku käibevara	62 716	62 468	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	208 263	159 657	5
Materiaalne põhivara	27	190	6
Kokku põhivara	208 290	159 847	
Kokku varad	271 006	222 315	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	47 152	27 152	7
Võlad ja ettemaksed	6 349	7 799	8
Kokku lühiajalised kohustused	53 501	34 951	
Kokku kohustused	53 501	34 951	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 552	160 608	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 141	23 944	
Kokku omakapital	217 505	187 364	
Kokku kohustused ja omakapital	271 006	222 315	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	29 000	24 333	9
Muud äritulud	299	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-439	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 302	-9 590	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-163	-149	
Muud ärikulud	-955	-64	
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 440	14 530	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-871	0	
Intressikulud	-719	-718	
Muud finantstulud ja -kulud	10 291	10 412	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 141	24 224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 141	24 224	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 440	14 530
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	162	149
Kokku korrigeerimised	162	149
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 888	-2 025
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 169	-3 169
Kokku rahavood äritegevusest	21 321	9 485
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	7 684	0
Antud laenud	-52 946	0
Antud laenude tagasimaksed	4 340	7 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 922	7 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	25 639	25
Saadud laenude tagasimaksed	-5 639	-24 985
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 000	-24 960
Kokku rahavood	399	-7 975
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	7 975
Raha ja raha ekvivalentide muutus	399	-7 975
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	399	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Vigade parandamise mõju			-280	-280
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	184 552	187 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 141	30 141
31.12.2014	2 556	256	214 693	217 505

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mahu Varahaldus 2014. 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	
31.12.2012	1	9 995	9 996
31.12.2013	1	9 995	9 996
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 015	-7 540	-8 555
Muud	2 455	-2 455	0
31.12.2014	1 441	0	1 441

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu		0	
Ostjatelt laekumata arved		0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	128	128	
Muud nõuded	257 547	49 284	208 263
Laenunõuded	208 263		208 263
Intressinõuded	49 284	49 284	
Ettemaksed	812	812	
Tulevaste perioodide kulud	812	812	
Kokku nõuded ja ettemaksed	258 487	50 224	208 263

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		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	
Muud nõuded	198 649	38 992	159 657
Laenunõuded	159 657		159 657
Intressinõuded	38 992	38 992	
Ettemaksed	823	823	
Tulevaste perioodide kulud	823	823	
Kokku nõuded ja ettemaksed	201 477	41 820	159 657

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		128		2 076
Erisoodustuse tulumaks				68
Sotsiaalmaks				107
Ettemaksukonto jääk	128		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	128	128	5	2 251

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	208 263		208 263
Intressinõuded	49 284	49 284	
Kokku muud nõuded	257 547	49 284	208 263
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	159 657		159 657
Intressinõuded	38 992	38 992	
Kokku muud nõuded	198 649	38 992	159 657

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	4 872	4 872	4 872
Akumuleeritud kulum	-4 520	-4 520	-4 520
Jääkmaksumus	352	352	352
Amortisatsioonikulu	-162	-162	-162
31.12.2013			
Soetusmaksumus	4 872	4 872	4 872
Akumuleeritud kulum	-4 682	-4 682	-4 682
Jääkmaksumus	190	190	190
Amortisatsioonikulu	-163	-163	-163
31.12.2014			
Soetusmaksumus	4 872	4 872	4 872
Akumuleeritud kulum	-4 845	-4 845	-4 845
Jääkmaksumus	27	27	27

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	32 782	32 782					
Laen Eesti ettevõtelt	14 370	14 370					
Lühiajalised laenud kokku	47 152	47 152					
Laenukohustused kokku	47 152	47 152					

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	792	792
Maksuvõlad	128	128
Muud võlad	5 429	5 429
Intressivõlad	5 429	5 429
Kokku võlad ja ettemaksed	6 349	6 349

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	792	792
Maksuvõlad	2 251	2 251
Muud võlad	4 756	4 756
Intressivõlad	4 710	4 710
Muud viitvõlad	46	46
Kokku võlad ja ettemaksed	7 799	7 799

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 000	24 333
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 000	24 333
Kokku müügitulu	29 000	24 333
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduvahendite rent	0	0
Muu müügitulu	0	0
Konsulteerimine	29 000	24 333
Kokku müügitulu	29 000	24 333

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 857		46
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		32 782	12 782

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 396	2 540	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			32 782

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

OÜ Mahu Varahaldus (registrikood: 11457056) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES RIIBERG	Juhatuse liige	28.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 141
Kokku	214 693
Jaotamine	
-	0
Kokku	0

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 141
Kokku	214 693

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	29000	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