

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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

postisihtnumber: 74013

e-posti aadress: raili.riiberg@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Mahu Varahaldus OÜ puudus aktiivne majandustegevus 2015.a.

Juhatusel tasusid ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

Ettevõtte ei olnud aruandeaastal töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	621	399	
Finantsinvesteeringud	1 009	1 441	2
Nõuded ja ettemaksed	18	50 224	3
Varud	0	10 652	
Kokku käibevara	1 648	62 716	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 789	0	4
Nõuded ja ettemaksed	130 023	208 263	3,5
Materiaalne põhivara	0	27	6
Kokku põhivara	131 812	208 290	
Kokku varad	133 460	271 006	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	32 782	47 152	7
Võlad ja ettemaksed	0	6 349	
Kokku lühiajalised kohustused	32 782	53 501	
Kokku kohustused	32 782	53 501	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	214 693	184 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 827	30 141	
Kokku omakapital	100 678	217 505	
Kokku kohustused ja omakapital	133 460	271 006	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	0	29 000
Muud äritulud	1 569	299
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 652	-439
Mitmesugused tegevuskulud	-7 308	-6 302
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27	-163
Muud ärikulud	-133	-955
Kokku ärikasum (-kahjum)	-16 551	21 440
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-109 645	-871
Intressikulud	-718	-719
Muud finantstulud ja -kulud	10 087	10 291
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-116 827	30 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 827	30 141

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16 551	21 440
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27	162
Kokku korrigeerimised	27	162
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	998	1 888
Varude muutus	10 652	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-920	-2 169
Kokku rahavood äritegevusest	-5 794	21 321
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	432	7 684
Antud laenud	-7 700	-52 946
Antud laenude tagasimaksed	13 140	4 340
Laekunud dividendid	144	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 016	-40 922
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	25 639
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 639
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	20 000
Kokku rahavood	222	399
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	399	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	222	399
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	621	399

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-116 827	-116 827
31.12.2015	2 556	256	97 866	100 678

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mahu Varahaldus 2015. 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 alljärgnevides 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	
31.12.2013	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
Müük müügihinnas või lunastamine	-432		-432
31.12.2015	1 009	0	1 009

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu		0	
Ostjatelt laekumata arved		0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	
Muud nõuded	130 023		130 023
Laenunõuded	130 023		130 023
Ettemaksed	18	18	
Tulevaste perioodide kulud	18	18	
Kokku nõuded ja ettemaksed	130 041	18	130 023

	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

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 789	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 789	0

Mahu Varahaldus OÜ omab osalusi järgmistes tütarettevõtjates:

1. Metalliekspor OÜ (11663169) 70%, soetusmaksumusega 1 789 eur;
2. OÜ F&S Asset Management (11128105) 100%, soetusmaksumus 2 556 eur, bilansis alla hinnatud 0 eurile.
3. OÜ Kormoran (11490237) 100%, soetusmaksumuses 2 520 eur, alla hinnatud 0 eurile.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	130 023		130 023	0
Kokku muud nõuded	130 023		130 023	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		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	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-27	-27	-27
31.12.2015			
Soetusmaksumus	4 872	4 872	4 872
Akumuleeritud kulum	-4 872	-4 872	-4 872
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	32 782	32 782		
Lühiajalised laenud kokku	32 782	32 782		
Laenukohustused kokku	32 782	32 782		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		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		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	29 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	29 000
Kokku müügitulu	0	29 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduvahendite rent	0	0
Muu müügitulu	0	0
Konsulteerimine	0	29 000
Kokku müügitulu	0	29 000

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 782	32 782

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.08.2018

OÜ Mahu Varahaldus (registrikood: 11457056) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAILI RIIBERG	Juhatuse liige	24.08.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	214 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 827
Kokku	97 866
Katmine	
-	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	97 866
Kokku	97 866

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	raili.riiberg@gmail.com