

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Mullaabi OÜ

registrikood: 11011834

küla: Nõmme küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92101

telefon: +372 4636361, +372 5184332

faks: +372 4636361

e-posti aadress: kagadze@yahoo.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Mullaabi on asutatud 23.01.2004.a. Osaühingu põhikirjalisteks tegevusaladeks on mulla- ja haljastustööd, side, elektri, vee-ja kanalitrasside rajamine, kraavide- ja teede ehitus, kuivendussüsteemide rajamine, kõikvõimalike maasiseste kommunikatsioonide rajamine.

OÜ Mullaabi juhatus on kaheliikmeline.

Lõppenud majandusaasta tulud olid 119 775 eurot ja kulud 120 161 eurot. Kogu müük toimus Eesti Vabariigi piires.

Lõppenud majandusaastal teenis ettevõtte 386 eurot kahjumit.

Järgmisel majandusastal plaanib ettevõtte teha investeeringuid põhivarasse, soetades muuhulgas juurde masinaid ja seadmeid. Kavas on arendada kinnisvara, rajada autoremondi töökoda ja laiendada tegvussuundi, milleks on meresõidukite hoiustamine Kärđlas.

Juhatusele ei ole määratud ega makstud juhtimistasu.

OÜ Mullaabi on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Martin Kagadze

Tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 816	8 523	
Nõuded ja ettemaksed	16 282	14 225	2
Kokku käibevarad	18 098	22 748	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	66 200	66 381	4
Materiaalsed põhivarad	114 231	88 258	6
Kokku põhivarad	180 431	154 639	
Kokku varad	198 529	177 387	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 873	10 260	7
Võlad ja ettemaksed	12 101	18 907	8
Sihtfinantseerimine	945	0	
Kokku lühiajalised kohustised	35 919	29 167	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	127 690	110 376	7
Sihtfinantseerimine	0	2 538	
Kokku pikaajalised kohustised	127 690	112 914	
Kokku kohustised	163 609	142 081	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	1 293	1 293	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 201	17 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-386	14 103	
Kokku omakapital	34 920	35 306	
Kokku kohustised ja omakapital	198 529	177 387	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	118 183	53 181	10
Muud äritulud	1 592	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 418	-18 467	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 735	-21 303	
Tööjõukulud	-18 984	-2 169	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 111	-4 442	
Muud ärikulud	-1 216	0	
Ärikasum (kahjum)	2 311	6 800	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-181	0	
Intressikulud	-2 516	-347	
Muud finantstulud ja -kulud	0	7 650	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-386	14 103	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-386	14 103	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mullaabi 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhiolemus on kehtestatud EV raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab nimetatud seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (toimkonna juhend) ning muud EV õigusaktid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtja on ettevõtte, mille tegevust emaettevõtja kontrollib. Tütarettevõtja osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, s.t. et investering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse investori osalusega muutustes tütarettevõtja omakapitalis.

Eelpool nimetatud korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Kasum (kahjum) tütarettevõtjalt".

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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 kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 650 eurost. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel väheväärtusliku inventarina 100% kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse sõltuvalt kasulikust tööeast.

Piiramatult kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, raamatud, muuseumieksponaadid) ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud pika- ja lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruandes.

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil tehakse kulutused, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui on täiesti kindel, et toetuse taotleja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Tulud

Tulu kaupade või teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 €, kantakse soetamisel 100%-liselt kulusse ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Varad, mille kasulik tööiga on alla ühe aasta ja mille soetusmaksumus on alla 300 €, kantakse soetamisel 100%-liselt kulusse ja arvestust nende üle ei peeta.

Maksustamine

Makse arvestatakse vastavalt Eesti Vabariigi maksuseadustes ettenähtud korrale ja määradele.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooltena käsitletakse juhatuse liikmeid ning nende lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 282	16 282
Ostjatelt laekumata arved	16 282	16 282
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 282	16 282
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 822	4 822
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 403	9 403
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 225	14 225

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 245		0
Üksikisiku tulumaks	245		108
Sotsiaalmaks	471		180
Töötuskindlustusmaksed	35		13
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	515		0
Ettemaksukonto jääk		9 403	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 511	9 403	301

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	66 200	66 381
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	66 200	66 381

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10497935	Hiumaa Metall OÜ	Eesti	68201	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Hiumaa Metall OÜ	66 381	-181	66 200
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	66 381	-181	66 200

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	41 511	41 511			41 511
Akumuleeritud kulum	-24 811	-24 811			-24 811
Jääkmaksumus	16 700	16 700			16 700
Ostud ja parendused	76 000	76 000			76 000
Amortisatsioonikulu	-4 442	-4 442			-4 442
31.12.2016					
Soetusmaksumus	117 511	117 511			117 511
Akumuleeritud kulum	-29 253	-29 253			-29 253
Jääkmaksumus	88 258	88 258			88 258
Ostud ja parendused	36 000	36 000	4 224	4 224	40 224
Muud ostud ja parendused	36 000	36 000	4 224	4 224	40 224
Amortisatsioonikulu	-13 111	-13 111			-13 111
Muud muutused	-1 140	-1 140			-1 140
31.12.2017					
Soetusmaksumus	144 250	144 250	4 224	4 224	148 474
Akumuleeritud kulum	-34 243	-34 243			-34 243
Jääkmaksumus	110 007	110 007	4 224	4 224	114 231

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	60	60					
Liising SEB	4 573	4 573			5 %	eur	
Liising SEB	5 541	5 541			4 %	eur	
Liising Swedbank	12 699	12 699			4,3 %	eur	
Lühiajalised laenud kokku	22 873	22 873					
Pikaajalised laenud							
Liising SEB	8 637		8 637		5 %	eur	10.10.2020
Liising SEB	24 134		24 134		4 %	eur	10.12.2021
Liising Swedbank	22 919		22 919		4,3 %	eur	15.10.2022
Vamlek OÜ	19 000		19 000				
Laen tütaretevõttelt	3 000		3 000				
Laen sidusettevõtjatelt	50 000		50 000				
Pikaajalised laenud kokku	127 690		127 690				
Laenukohustised kokku	150 563	22 873	127 690				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	61	61					
Liising SEB	5 833	5 833			4%	EUR	
Liising SEB	4 366	4 366			5%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	10 260	10 260					
Pikaajalised laenud							
Vamlek OÜ	25 000		25 000			EUR	
Liising SEB	30 167		30 167		4%	EUR	10.12.2021
Liising SEB	13 209		13 209		5%	EUR	10.10.2020
Laen sidusettevõtjatelt	40 000		40 000			EUR	
Laen tütaretevõttelt	2 000		2 000			EUR	
Pikaajalised laenud kokku	110 376		110 376				
Laenukohustised kokku	120 636	10 260	110 376				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 017	7 017
Võlad töövõtjatele	2 448	2 448
Maksuvõlad	2 511	2 511
Võlad aruandvatele isikutele	125	125
Kokku võlad ja ettemaksed	12 101	12 101
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 606	18 606
Maksuvõlad	301	301
Kokku võlad ja ettemaksed	18 907	18 907

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	118 183	53 181
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	118 183	53 181
Kokku müügitulu	118 183	53 181
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaevetööd	115 890	53 181
Ruumide rendile andmine	2 293	0
Kokku müügitulu	118 183	53 181

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	14 188	1 622
Sotsiaalmaksud	4 796	547
Kokku tööjõukulud	18 984	2 169
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Kohustised
Tütarettevõtjad	3 000
Sidusettevõtjad	61 182

2017	Saadud laenud
Tütarettevõtjad	
Hiiumaa Metall OÜ	1 000
Sidusettevõtjad	
Avangard Grupp OÜ	2 500
Riburada OÜ	7 500

2016	Saadud laenud
Tütarettevõtjad	
Hiiumaa Metall OÜ	2 000
Sidusettevõtjad	
Avangard Grupp OÜ	20 000
Riburada OÜ	20 000

Ostud ja müügid

	2017	
	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	2 692	32 912

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.10.2018

Mullaabi OÜ (registrikood: 11011834) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KAGADZE	Juhatuse liige	09.10.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-386
Kokku	30 815

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-386
Kokku	30 815

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	115890	98.06%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2293	1.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Riburada	11421957	Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Avangard Grupp OÜ	11096859	Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4636361
Faks	+372 4636361
Mobiiltelefon	+372 5184332
E-posti aadress	kagadze@yahoo.com