

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Mingles Osühing

registrikood: 10410236

tänava nimi, maja number: Regati pst.1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11911

telefon: +372 56480715

e-posti address: margus@mingles.ee

veebilehe address: www.mingles.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2012.aasta oli ettevõtte viieteistkümnnes tegevusaasta ja põhitegevus on kohvi ja joogiautomaatide turustamine.

Mingles OÜ esindab Jede AB tehast Rootsist, mille toodang baseerub lahustuval kohvil. Tugevnenud konkurentsi ja majandussurutise seisundis on lahustuva kohvi müük väga keeruline, seetõttu oleme turustanud ka Zoegas oakohvi. Seoses majanduslangusega on kohvi ja muude jookide tarnimine tunduvalt langenud, paljud kliendid loobuvad renditud automaatidest. Kaupade nomenklatuuri on vähendatud ja välja on valitud tulusamad kaubagrupid. Siiski

on käibes kohvide müügi osakaal vähenenud. Toimub uute toodete otsing.

Kohvi- ja joogimasinate valdkonnas on eelkõige tegemist Jede AB toodetud masinatega, kus kasutatakse kassette või topse. Enamus kliente soovib joogimasinaid rentida. Neile pakutakse masinaid rendiks või tasuta kasutamiseks tingimusel, et ostetakse Mingles OÜ poolt tarnitavaid tooteid. Jätkub koostöö firmaga Kohvigrupp OÜ, kes pakub turustamiseks nii suuremaid kui ka väiksemaid oakohvimasinaid. Mingles OÜ käibes moodustab suurema osa kohvimasinate rent ja hooldus.

Pidevalt tegutseme uute tegevussuundade, tooteliikide ja teenuste otsinguga. Toimub uute kliendigruppide ja turustuskanalite otsing. Tegevuses orienteerutakse rohkem masinate hooldusele ja remondile ning muude teenuste arendamisele. Mingles OÜ käive 2012.a. oli 36,9 tuhat eurot. Aruandlusperiood lõpetati 0,6 tuhande eurose kasumiga.

Personal

Aruandlusperioodil töötas ettevõttes põhikohaga kaks inimest. Töötasudeks maksti kokku 6,7 tuhat eurot, sealhulgas juhatuse liikmele töölepingu alusel tasu 3,3 tuhat eurot. Summad on ilma ettevõttepoolsete maksudeta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal on jätkuvalt plaanis uute tegevussuundade otsing. Peetakse läbirääkimisi võimalike uute kaubatootjate esindajatega ja jätkatakse kohviturul tegutsemist.

Suhtarvud

	2012	2011
Puhaskasumi marginaal: Puhaskasum / Müügitulu	1,6%	1,0%
Ärikasumi marginaal: Ärikasum / Müügitulu	- 18,7%	0,93%
Omakapitali puhastootlus aastas: Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital	9,1%	7,35%
Lühiajaliste kohustuste katekordaja: Käibevarad / Lühiajalised kohustused	0,98	0,90
Omakapitali määr: Omakapital / Koguaktivad	15,1%	12,3%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 442	3 670	2
Nõuded ja ettemaksud	16 071	15 905	3
Varud	19 737	19 967	4
Kokku käibevara	37 250	39 542	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 451	10 506	5
Kokku põhivara	7 451	10 506	
Kokku varad	44 701	50 048	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	30 906	35 236	6
Võlad ja ettemaksud	7 045	8 649	
Kokku lühiajalised kohustused	37 951	43 885	
Kokku kohustused	37 951	43 885	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	7
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 506	-1 943	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	587	437	
Kokku omakapital	6 750	6 163	
Kokku kohustused ja omakapital	44 701	50 048	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	36 877	43 635	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 437	-9 242	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 901	-16 250	
Tööjõukulud	-8 968	-8 968	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 485	-8 771	
Ärikasum (kahjum)	-6 914	404	
Finantstulud ja -kulud	7 501	33	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	587	437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	587	437	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 914	404	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 485	8 771	
Kokku korrigeerimised	4 485	8 771	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-166	6 334	
Varude muutus	230	-11 895	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 934	-71	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 299	3 543	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 430	-293	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 430	-293	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	7 501	33	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 501	33	
Kokku rahavood	-2 228	3 283	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 670	387	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 228	3 283	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 442	3 670	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	1 278	-1 943	5 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)			437	437
31.12.2011	6 391	1 278	-1 506	6 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)			587	587
31.12.2012	6 391	1 278	-919	6 750

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mingles OÜ 2012.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Mingles OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused ja investeerimis- või finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavooge kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumus. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Soetusmaksumusena käsitletakse toodete ostuhinda, millele on lisatud otsesed kauba vastuvõtmisega seotud kulud. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusena alates 639 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku tööeaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Mingles OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks Mingles OÜ juhatuse liikmed ja nende lähisugulased.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	160	248
Arvelduskontod	1 282	3 422
Kokku raha	1 442	3 670

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	16 071	16 071		
Ostjatelt laekumata arved	16 071	16 071		
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 071	16 071		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 830	15 830		
Ostjatelt laekumata arved	15 830	15 830		
Ettemaksed	75	75		
Tulevaste perioodide kulud	75	75		
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 905	15 905		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	19 737	19 967
Kokku varud	19 737	19 967

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	3 224	26 268	29 492	29 492
Akumuleeritud kulum	0	-10 508	-10 508	-10 508
Jääkmaksumus	3 224	15 760	18 984	18 984
Ostud ja parendused	293		293	293
Amortisatsioonikulu	-3 517	-5 254	-8 771	-8 771
31.12.2011				
Soetusmaksumus	3 517	26 268	29 785	29 785
Akumuleeritud kulum	-3 517	-15 762	-19 279	-19 279
Jääkmaksumus	0	10 506	10 506	10 506
Ostud ja parendused		1 430	1 430	1 430
Amortisatsioonikulu		-4 485	-4 485	-4 485
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 517	27 698	31 215	31 215
Akumuleeritud kulum	-3 517	-20 247	-23 764	-23 764
Jääkmaksumus	0	7 451	7 451	7 451

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen firmasse	30 906	30 906		
Lühiajalised laenud kokku	30 906	30 906		
Laenukohustused kokku	30 906	30 906		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laenud firmasse	35 236	35 236		
Lühiajalised laenud kokku	35 236	35 236		
Laenukohustused kokku	35 236	35 236		

Lühiajaliste laenukohustuste all on arvestatud Mingles OÜ osaniku M.Zahharovi laenu firmasse.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	100	100
Osa nimiväärtus on 63,91 eurot.		

Osade jaotus

1. Margus Zahharov 60 osa, 3 834,60 eurot
2. Peter Westholm 35 osa, 2 236,85 eurot
3. Martti Raju 5 osa, 319,55 eurot

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 877	43 635
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 877	43 635
Kokku müügitulu	36 877	43 635
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvi,tee,kakao ja maitseainete hulgimüük	18 909	20 929
Kohvimasinade ja seadmete hooldusteenus	17 968	22 706
Kokku müügitulu	36 877	43 635

Mingles OÜ geograafiline tegevuspiirkond on Eesti.

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 673	6 673
Sotsiaalmaksud	2 295	2 295
Kokku tööjõukulud	8 968	8 968
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Mingles OÜ tegutsemise ajal kuni 31.12.2012 ei ole dividende välja makstud ega välja kuulutatud. 2011.a. kasum läks eelmiste perioodide kahjumi katteks.

Seega pole firmal tekkinud ka tulumaksu kohustust.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	3 336	3 336

Seotud osapoolteks on Mingles OÜ juhatuse liikmed ja nende lähisugulased. 2012.aastal seotud osapooltega tehinguid ei toimunud (välja arvatud lühiajalised laenud firmasse vt. lisa nr.7).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2013

Mingles Osühing (registrikood: 10410236) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS ZAHHAROV	Juhatuse liige	22.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	587
Kokku	-919
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	919
jaotamata kasumi vähendamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	587
Kokku	1 506

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontorimasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, k.a arvutid	77331	17968	48.72%	Jah
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	18909	51.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martti Raju	37211230217	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5000 EEK
Peter Westerholm	09.03.1960	Masto Kuja 5 Östers Syndon 01100, Soome	35000 EEK
Margus Zahharov	36010110228	Tallinn, Harju maakond, Eesti	60000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6546306
Faks	+372 6546306
Mobiiltelefon	+372 56480715
E-posti aadress	ene.rieberg@gmail.com
E-posti aadress	margus@mingles.ee
Veebilehe aadress	www.mingles.ee