

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Marico

registrikood: 11202221

tänava/talu nimi, maja 3-1

maja ja korteri number:

küla: Vesneri küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60537

e-posti aadress: jutaluts@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 12 Üldhalduskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Marico põhitegevus oli 2011.aastal raamatupidamisteenuse osutamine. Aasta müügikäive oli 9,4 tuh. eurot. Teenuste käibe vähenemise tõttu suleti ettevõtte kontor.

2012 on plaanis jätkata senist tegevust loodetavalt suuremas mahus.

Töötajaid oli 2011.a. palgatud 1, juhatusele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika

1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja

Käibevarad/lühiajalised kohustused	2011	2010
	3,15	1,391

2. Maksevõime kordaja

Käibevara-varud/ lühiajalised kohustused	2011	2010
	3,15	1,391

3. Puhasrentaablus

Puhaskasum/müügitulu x 100%	2011	2010
	-8,3%	6,7%

4. Varade rentaablus

Puhaskasum/varad kokku x 100%	2011	2010
	-24,0%	11,8%

5. Omakapitali rentaablus

Puhaskasum/ omakapital kokku x 100%	2011	2010
	-35,2%	28,6%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 473	4 217	2
Nõuded ja ettemaksed	781	1 723	
Kokku käibevara	3 254	5 940	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	1 333	6
Kokku põhivara	0	1 333	
Kokku varad	3 254	7 273	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 033	4 270	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 033	4 270	
Kokku kohustused	1 033	4 270	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191	-669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-782	860	
Kokku omakapital	2 221	3 003	
Kokku kohustused ja omakapital	3 254	7 273	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	9 439	12 870	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 691	-5 728	11
Brutokasum (-kahjum)	3 748	7 142	
Üldhalduskulud	-4 513	-6 083	12
Muud ärikulud	-17	-148	14
Äriksaum (kahjum)	-782	911	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-782	911	
Tulumaks	0	-51	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-782	860	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-782	911	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 333	1 333	
Kokku korrigeerimised	1 333	1 333	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	814	-662	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-41	-702	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-51	
Kokku rahavood äritegevusest	1 324	829	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	128	-128	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	128	-128	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 196	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 196	0	
Makstud dividendid	0	-192	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 196	3 004	
Kokku rahavood	-1 744	3 705	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 217	512	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 744	3 705	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 473	4 217	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-477	2 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)			860	860
Makstud dividendid			-192	-192
31.12.2010	2 556	256	191	3 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-782	-782
31.12.2011	2 556	256	-591	2 221

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Marico on koostanud raamatupidamise aastaaruande perioodi 01.01.2011-31.12.2011 kohta. Majandusaasta aruande koostamine toimus 01.-30. juuni 2012.a. Aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Heast Raamatupidamistavast. Aastaaruanne on eurodes (EUR). OÜ Marico kasumiaruanne on koostatud skeemi nr.2 järgi.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes raha kirjel kassas oleva sularaha ja arvelduskonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingu kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 639,12 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,12

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, maksud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega seotud kulusid. Nende edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest. Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestamisel rakendatakse tekkepõhisuses printsiipi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 472	944
Arvelduskontod	1	3 273
Kokku raha	2 473	4 217

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	714	1 592
Kokku nõuded ostjate vastu	714	1 592

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	74	135
Üksikisiku tulumaks	34	35
Erisoodustuse tulumaks		6
Sotsiaalmaks	106	106
Kohustuslik kogumispension	3	
Töötuskindlustusmaksed	13	13
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	230	306

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	67	67		
Kokku muud nõuded	67	67		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	131	131		
Kokku muud nõuded	131	131		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	5 331	1 278		6 609	6 609
Akumuleeritud kulum	-2 665	-1 278		-3 943	-3 943
Jääkmaksumus	2 666	0		2 666	2 666
Amortisatsioonikulu	-1 333			-1 333	-1 333
31.12.2010					
Soetusmaksumus	5 331	1 278		6 609	6 609
Akumuleeritud kulum	-3 998	-1 278		-5 276	-5 276
Jääkmaksumus	1 333	0		1 333	1 333
Amortisatsioonikulu	-1 333			-1 333	-1 333
31.12.2011					
Soetusmaksumus	5 330		1 278	6 608	6 608
Akumuleeritud kulum	-5 330		-1 278	-6 608	-6 608
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Materiaalset põhivara alla ei hinnatud. Täielikult amortiseeritud, kuid tegelikult kasutatavat põhivara oli seisuga 31.12.2011.a. soetusmaksumuses 6609 euro eest

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	69	21
Võlad töövõtjatele	733	747
Maksuvõlad	230	306
Muud võlad	0	3 196
Muud võlad	0	3 196
Kokku võlad ja ettemaksed	1 032	4 270

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlad	320	317
Puhkusereserv	413	430
Kokku võlad töövõtjatele	733	747

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556 eurot Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2011 puudub (2010.a. oli 191 eurot).		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 439	12 870
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 439	12 870
Kokku müügitulu	9 439	12 870
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	9 439	12 870
Kokku müügitulu	9 439	12 870

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010
Tööjõukulud	5 691	5 728
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	5 691	5 728

Lisa 12 Üldhalduskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	758	1 269
Energia	1 400	1 463
Elektrienergia	115	35
Soojusenergia	35	15
Kütus	1 250	1 413
Transpordikulud	660	1 663
Mitmesugused bürookulud	37	231
Koolituskulud	125	77
Amortisatsioonikulu	1 332	1 333
Muud	201	47
Kokku üldhalduskulud	4 513	6 083

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 235	4 170
Sotsiaalmaksud	1 456	1 558
Kokku tööjõukulud	5 691	5 728
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	14	11
Annetused, kingitused	0	131
Muud	3	6
Kokku muud ärikulud	17	148

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	67	131	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			3 196

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale pole arvestatud tasusid ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Marico (registrikood: 11202221) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUTA LUTS	Juhatuse liige	02.07.2012
MARJAANA SASIN	Juhatuse liige	03.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-782
Kokku	-591
Katmine	
Dividendideks	
2012 a. prognoositav kasum	-600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9
Kokku	-591

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	9439	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juta Luts	46811162733		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jutaluts@gmail.com