

270312

Ettevõtte Aukirjeldus
Registristaotamine
SISSE TULNUD

18-07-2007

Malle Laht

MORISETE OÜ

2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Pikaliiva 125-11 Tallinn, 13516 Eesti Vabariik
Äriregistri number:	11083064
Põhitegevusalad:	Finantsjuhtimisteenused
Telefon:	(372) 5268 298
E-post:	margo.lorvi@google.com
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006 – 31.12.2006
Lisatud dokumendid:	Kasumi jaotamise ettepanek Osanike nimekiri

SISUKORD

SISUKORD	2
TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Kasumiaruanne	5
Bilanss	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	17
OSANIKE NIMEKIRI	18

TEGEVUSARUANNE

Morisete OÜ osutab raamatupidamis- ja finantsjuhtimisteenuseid ning haldab investeeringuid.

Morisete OÜ müügitulu oli 2006. a. 32 tuhat krooni (2005: 144 tuhat krooni). Realiseerimata kasu väärtpaberitest oli 2006. a. 31 tuhat krooni (2005: 9 tuhat krooni). 2006. a. puhaskasum oli 31 tuhat krooni (2005: 36 tuhat krooni).

Ettevõttes töötajaid ei olnud ja juhatajale 2005. ja 2006. a. tasu ei makstud.

Juhataja: 

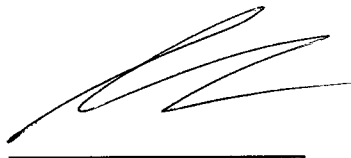
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud Morisete OÜ 2006. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. Morisete OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Margo Lorvi

Juhataja

Tallinn, 01. juuni 2007

Kasumiaruanne

(kroonides)		Lisa 01.01.06-31.12.06 09.11.04-31.12.05	
Müügitulu		32 000	144 000
Ärikulud			
Üldhalduskulud	2	-32 811	-116 568
Muud äritulud	3	30 947	8 511
Ärikasum		30 136	35 943
Finantstulud			
Dividenditulud	3	475	0
Intressitulud		2	16
Finantstulud kokku		477	16
Kasum enne tulumaksustamist		30 613	35 959
Aruandeaasta puhaskasum		30 613	35 959

Aastaruande lisad lehekülgedel 9-15 on raamatupidamise aastaruande lahutamatud osad.

Juhataja:

Bilanss

(kroonides)

Lisa 31.12.2006 31.12.2005**VARAD****Põhivara**

Materiaalne põhivara	4	16 424	0
Põhivara kokku		16 424	0

Käibevara

Viitlaekumised		2	16
Finantsinvesteeringud õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande	3	240 672	74 599
Raha	5	4 474	9 957
Käibevara kokku		245 148	84 572

VARAD KOKKU		261 572	84 572
--------------------	--	----------------	---------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Omakapital**

Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		1 798	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		34 161	0
Aruandeaasta kasum		30 613	35 959
Omakapital kokku	6	106 572	75 959

Lühiajalised kohustused

Võlad		0	3 112
Laenukohustused	8	155 000	5 500
Lühiajalised kohustused kokku		155 000	8 612

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		261 572	84 572
---------------------------------------	--	----------------	---------------

Aastaruande lisad lehekülgedel 9-15 on raamatupidamise aastaruande lahutamatud osad.

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

Lisa 01.01.06-31.12.06 09.11.04-31.12.05**Rahavoog äritegevusest**

Laekumised klientidelt		32 000	144 000
Maksud hankijatele		-35 357	-113 455
<i>Rahavoog põhitegevusest</i>		-3 357	30 545
Saadud intressid		16	0
<i>Rahavoog äritegevusest kokku</i>		-3 342	30 545

Rahavoog investeeringutest

Finantsinvesteeringute soetus	3	-135 126	-66 088
Saadud dividendid	3	475	0
Materiaalse põhivara soetus	4	-16 990	0
<i>Rahavoog investeeringutest kokku</i>		-151 641	-66 088

Rahavoog finantseerimisest

Saadud laenud	8	149 500	5 500
<i>Rahavoog finantseerimisest kokku</i>		149 500	5 500

<i>Kokku rahavoog</i>		-5 483	-30 043
------------------------------	--	---------------	----------------

Raha jääk aasta algul	5	9 957	40 000
Raha jääk aasta lõpul	5	4 474	9 957

Aastaruande lisad lehekülgedel 9-15 on raamatupidamise aastaruande lahutamatud osad.

Juhataja:

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku omakapital
Saldo 09.11.2004	40 000	0	0	40 000
2005.a. kasum	0	0	35 959	35 959
Saldo 31.12.2005	40 000	0	35 959	75 959
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	1 798	-1 798	0
2006.a. kasum	0	0	30 613	30 613
Saldo 31.12.2006	40 000	1 798	64 774	106 572

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud Lisas 6.

Aastaruande lisad lehekülgedel 9-15 on raamatupidamise aastaruande lahutamatud osad.

Juhataja:

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1: Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Alljärgnevalt on kirjeldatud peamisi arvestuspõhimõtteid, mida on kasutatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Toodud arvestuspõhimõtteid on järjepidevalt kasutatud kõikides aruandes toodud perioodide puhul, välja arvatud juhtudel, kui on kirjeldatud teisiti.

1) Koostamise alused

Morisete OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon. Informatsioon aruandes ja lisades on toodud Eesti kroonides, kui ei ole märgitud teisiti.

2) Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

3) Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarad eemaldatakse bilansist nende võõrandamisel tehingupäeval. Sõltuvalt finantsvarade omandamise eesmärgist ja juhtkonna plaanidest klassifitseeritakse finantsvarad järgmistesse kategooriatesse:

- õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad;

- laenud ja nõuded;
- lunastustähtajani hoitavad investeeringud; ning
- müügiotel finantsvarad

Finantsvaradena õiglates väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatakse kauplemise eesmärgil hoitavaid finantsvarasid (s.t vara on omandatud või tekkinud peamiselt edasimüügi või tagasiostmise eesmärgil lähitulevikus või tuletisinstrument, mis ei ole riskimaandamisinstrument) ja muid finantsvarasid, mida nende esmasel kajastamisel on määratletud õiglates väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavaks. Siia gruppi kuuluvad finantsvarad võetakse algselt arvele nende õiglates väärtuses (sisaldades tehingukulusid). Pärast esmast arvelevõtmist kajastatakse antud kategoorias finantsvarasid nende õiglates väärtuses ja õiglase väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse perioodi kasumiaruandes.

Ettevõtja ei ole klassifitseerinud ühtegi finantsvara „lunastustähtajani hoitavaks investeeringuks“ ega „müügiotel finantsvaraks“.

4) Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtja enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtja saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Inventari amortisatsioonimäärade vahemikud on 20-40. %

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas 5).

5) Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

6) Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud,) võetakse tehingupäeval arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadava tasu õiglane väärtus ning mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglates väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglates

väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtjal pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

7) Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Kohustusliku reservkapitali võib üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osaühingu vabast omakapitalist, samuti osakapitali suurendamiseks. Kohustuslikust reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

8) Tulude arvestus

Tulu kaupade 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 ja hüved 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

9) Ettevõtte tulumaks

Vastavalt Eestis kehtivale seadusandlusele ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga

22/78 (kuni 31.detsembrini 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31.12.05 24/76) netodividendidena väljamakstavalt 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.

10) Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 ja aruande koostamispäeva 1. juuni 2007 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2: Üldhalduskulud

	01.01.06-31.12.06	09.11.04-31.12.05
Autokulud	-20 555	-85 102
Erisoodustasmaksud	-5 277	-21 672
Muud üldhalduskulud	-6 413	-9 794
Amortisatsioon	-566	0
Kokku	-32 811	-116 568

Lisa 3: Finantsinvesteeringud õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande

	31.12.06	31.12.05
Aktsiad	49 496	19 700
Fondiosakud	191 176	54 899
Kokku	240 672	74 599

Ettevõtte soetas väärtpabereid 2006. a. summas 135 126 krooni (2005: 66 088 krooni). Väärtpaberite turuväärtus seisuga 31.12.2006 oli 240 672 krooni (31.12.2005: 74 599 krooni). Realiseerimata kasu väärtpaberitest oli 2006. a. 30 947 krooni (2005: 8 511 krooni). Dividenditulu aktsiatelt saadi 2006. a. 475 krooni (2005: 0 krooni).

Lisa 4: Põhivara

	Inventar
Saldo seisuga 31.12.2005	
Jääkmaksumus	0
Soetusmaksumus	16 990
Akumuleeritud kulum	-566
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	16 990
Akumuleeritud kulum	-566
Jääkmaksumus	16 424

Lisa 5: Raha

	31.12.06	31.12.05
Sularaha kassas	2 465	353
Pangakonto	2 009	9 604
Kokku	4 474	9 957

Lisa 6: Omakapital

Osaühingu osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. Osa eest on tasutud rahalise sissemaksega. Põhikirja kohaselt on osaühingu maksimumosakapital 160 000 krooni.

Kogu vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena (seisuga 31.12.06 64 774 krooni, 31.12.05: 35 959 krooni) kaasneks sellega täiendav tulumaksukohustus 18 270 krooni (31.12.05:10 741 krooni).

Lisa 7: Tingimuslikud kohustused

Maksuhaldur ei ole 2005. aja 2006. aastal ettevõttes läbi viinud maksurevisjoni. Maksuhalduril on Eestis õigus kontrollida ettevõtjate maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtja juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõtjale olulise täiendava maksusumma.

Lisa 8: Tehingud seotud osapooltega

Morisete OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikku;
- b. juhatajat;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Morisete OÜ ainuosanik on Margo Lorvi.

2006. a. võttis ettevõtte omanikult laenu 149 500 krooni (2005: 5 500 krooni). Laenujääk seisuga 31.12.2006 oli 155 000 krooni (31.12.2006: 5 500 krooni). Laen on tähtajatu ja intressivaba.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Morisete OÜ juhatus on teinud osanike üldkoosolekule järgmise ettepaneku:

- kanda 2006. a. kasum summas 1 531 krooni kohustuslikku reservkapitali;
- jätta 29 082 krooni välja jaotamata.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Morisete OÜ 2006. a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 01. juuni 2007 otsusega, allkirjastamine 1. juunil 2007:



Margo Lorvi

Juhataja

OSANIKE NIMEKIRI

Osanik: Margo Lorvi
Isikukood: 37406170299
Aadress: Pikaliiva 125-11, 13516 Tallinn
Osa suurus: 1 osa (100%)