

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Marika & Co

registrikood: 11166134

tänava/talu nimi, Pallasti tn 16-43

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11413

telefon: +372 5042406, +372 6215208

e-posti aadress: marika.ratnik@mail.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 ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Marika & Co on erakapitalil põhinev äriühing, mis asutati 2005.a. septembris.

Äriühingu põhikirjalised tegevused on psühhoteeraapia, supervisioonid, nõustamine, koolituste läbiviimine ja projektijuhtimise teenuse osutamine. Müügitulu kokku oli 2015. aastal 2974 eurot.

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 1948 eurot.

Aruandeaasta kasum oli 2583 eurot ja bilansimaht 12028 eurot.

Äriühingu juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel liikmele juhatusel liikme tasu makstud ei ole.

Aruandeaastal osaühingus töötajaid ei olnud.

2016. plaanitakse jätkata samade tegevusaladega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	8 647	8 561
Nõuded ja ettemaksed	1 496	0
Kokku käibevara	10 143	8 561
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 883	0
Kokku põhivara	1 883	0
Kokku varad	12 026	8 561
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	588	0
Võlad ja ettemaksed	304	10
Kokku lühiajalised kohustused	892	10
Kokku kohustused	892	10
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 739	5 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 583	-6
Kokku omakapital	11 134	8 551
Kokku kohustused ja omakapital	12 026	8 561

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	2 974	0
Mitmesugused tegevuskulud	-356	-40
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-65	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 553	-40
Muud finantstulud ja -kulud	30	34
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 583	-6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 583	-6

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 553	-40
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	65	0
Kokku korrigeerimised	65	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 496	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	882	0
Laekunud intressid	30	34
Kokku rahavood äritegevusest	2 034	-6
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 948	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 948	0
Kokku rahavood	86	-6
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 561	8 567
Raha ja raha ekvivalentide muutus	86	-6
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 647	8 561

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	5 745	8 557
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	5 745	8 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6	-6
31.12.2014	2 556	256	5 739	8 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 583	2 583
31.12.2015	2 556	256	8 322	11 134

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, arvnäitajad on ümardatud täiseuroni.

Raamatupidamise aastaaruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 1

Raha

Bilansis kajastatud "Raha" sisaldavad pangakontode saldosid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640.-eurost. Materiaalset põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses. Bilansis kajastatakse materiaalne põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	10 aastat

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglasel väärtusel.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ülejäänud kohustused on bilansis pikaajalised kohustused.

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 teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

Tulude ja kulude arvestuse korraldamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist

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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	152	96
Deposiidikonto	8 495	8 465
Kokku raha	8 647	8 561

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 496	1 496
Ostjatelt laekumata arved	1 496	1 496
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 496	1 496

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 948	1 948	1 948
Amortisatsioonikulu	-65	-65	-65
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 948	1 948	1 948
Akumuleeritud kulum	-65	-65	-65
Jääkmaksumus	1 883	1 883	1 883

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	295	295
Saadud ettemaksed	9	9
Tulevaste perioodide tulud	9	9
Kokku võlad ja ettemaksed	304	304
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10	10
Kokku võlad ja ettemaksed	10	10

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 974	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 974	0
Kokku müügitulu	2 974	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	1 356	0
Teraapia, nõustamine	1 618	0
Kokku müügitulu	2 974	0

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	132	0
Elektrienergia	53	0
Kütus	79	0
Mitmesugused bürookulud	224	40
Kokku mitmesugused tegevuskulud	356	40

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2016

Osaühing Marika & Co (registrikood: 11166134) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA RATNIK	Juhatuse liige	16.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 583
Kokku	8 322
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 322
Kokku	8 322

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sotsiaaltoetused	88991	2974	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marika Ratnik	47001090303	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6215208
Mobiiltelefon	+372 5042406
E-posti aadress	marika.ratnik@mail.ee