

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: MacGyver OÜ

registrikood: 11349591

tänava/talu nimi, Kloostris 10-3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postsihtnumber: 51007

maakond: Tartu maakond

tel: +3725240586

e-posti aadress: tiina@macgyver.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ MacGyver põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine väikefirmadele.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikmele tasusid makstud ei ole.

2011.a. jätkatakse tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ja kinnitan, et OÜ MacGyver 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne:

- kajastab osaühingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
- raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	50 677	41 852	
Nõuded ja ettemaksed	6 216	13 640	2
Kokku käibevara	56 893	55 492	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 065	7 664	5
Kokku põhivara	3 065	7 664	
Kokku varad	59 958	63 156	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 412	1 520	4
Kokku lühiajalised kohustused	12 412	1 520	
Kokku kohustused	12 412	1 520	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 636	24 984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 090	-7 348	
Kokku omakapital	47 546	61 636	
Kokku kohustused ja omakapital	59 958	63 156	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	93 450	93 741	
Muud äritulud	2 500	12 528	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 977	-73 574	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 763	-29 880	
Tööjõukulud	-13 440		7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 599	-3 030	
Muud ärikulud	-7 261	-7 133	
Ärikasum (-kahjum)	-14 090	-7 348	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 090	-7 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 090	-7 348	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-14 090	-7 348
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 599	3 030
Kasum (kahjum) põhivara müügist		6 771
Kokku korrigeerimised	4 599	9 801
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 424	-9 392
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 892	-723
Kokku rahavood äritegevusest	8 825	-7 662
Kokku rahavood	8 825	-7 662
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 852	49 514
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 825	-7 662
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 677	41 852

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	1 000	27 984	68 984
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-7 348	-7 348
Muutused reservides		3 000	-3 000	
31.12.2009	40 000	4 000	17 636	61 636
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-14 090	-14 090
31.12.2010	40 000	4 000	3 546	47 546

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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 akumuleeritud 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 ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. 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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, 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 õiglasest väärtusest).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. 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.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku nõuded ostjate vastu	6 000	13 640

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		2 062	802
Üksikisiku tulumaks		527	
Sotsiaalmaks		1 650	
Kohustuslik kogumispension		100	
Töötuskindlustusmaksed		210	
Ettemaksukonto jääk	216		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	216	4 549	802

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 143	718	6
Võlad töövõtjatele	6 720		
Maksuvõlad	4 549		3
Kokku võlad ja ettemaksed	12 412	718	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masina- ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	27 716	27 716	27 716
Akumuleeritud kulum	-10 251	-10 251	-10 251
Jääkmaksumus	17 465	17 465	17 465
Amortisatsioonikulu	-3 030	-3 030	-3 030
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-6 771	-6 771	-6 771
31.12.2009			
Soetusmaksumus	14 716	14 716	14 716
Akumuleeritud kulum	-7 052	-7 052	-7 052
Jääkmaksumus	7 664	7 664	7 664
Amortisatsioonikulu	-4 599	-4 599	-4 599
31.12.2010			
Jääkmaksumus	3 065	3 065	3 065

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kaanon Investeeringute OÜ	632	483
Ordi AS	235	235
EMT AS	276	
Kokku võlad tarnijatele	1 143	718

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	10 000	
Sotsiaalmaksud	3 440	
Kokku tööjõukulud	13 440	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

MacGyver OÜ (registrikood: 11349591) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA OTS	Juhatuse liige	13.05.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 090
Kokku	3 546
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 546
Kokku	3 546

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 090
Kokku	3 546
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 546
Kokku	3 546

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	93450	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Ots	46703222736	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5240586
E-posti aadress	tiina@macgyver.ee