

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ MÄRGIVAIP

registrikood: 11379497

tänava/talu nimi, Kardla küla

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tähtvere vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61405

telefon: +372 53485530

e-posti aadress: allan@genklubi.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Märgivaip on asutatud 21.06.2007 aastal.

OÜ Märgivaip põhitegevuseks on jookide serveerimine. 2012 a. müügitulu oli 85 072 eurot.

2012. aastal on plaanis ettevõtte tegevust jätkata, laiendades teenuste hulka ja parandades nende kvaliteeti.

Ettevõttes oli aasta lõpu seisuga 2 töötajat, töötasu arvestati 2012. aastal kokku 1740 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 115	5 118	2
Nõuded ja ettemaksed	1 670	200	3
Varud	1 005	2 992	
Kokku käibevara	4 790	8 310	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 728	692	4
Kokku põhivara	6 728	692	
Kokku varad	11 518	9 002	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 977	6 404	
Kokku lühiajalised kohustused	8 977	6 404	
Kokku kohustused	8 977	6 404	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42	-347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57	389	
Kokku omakapital	2 541	2 598	
Kokku kohustused ja omakapital	11 518	9 002	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	85 072	88 566	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 429	-84 693	6
Mitmesugused tegevuskulud	-12 721	-2 809	7
Tööjõukulud	-2 339	0	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 196	-639	4
Muud ärikulud	-353	0	
Ärikasum (kahjum)	34	425	
Finantstulud ja -kulud	-91	-36	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-57	389	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57	389	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	34	425	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 196	639	4
Kokku korrigeerimised	2 196	639	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 470	627	
Varude muutus	1 987	421	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 573	2 569	
Makstud intressid	-91	-36	
Kokku rahavood äritegevusest	5 229	4 645	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 232	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 232	0	
Kokku rahavood	-3 003	4 645	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 118	473	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 003	4 645	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 115	5 118	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-347	2 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	389	389
31.12.2011	2 556	42	2 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-57	-57
31.12.2012	2 556	-15	2 541

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Märgivaip raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Märgivaip kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuva nõude on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtuvalt kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse asutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 õiglases 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 õiglasest 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 ettevõtte 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.

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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tekkepõhiselt, tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2012 ja aruande koostamise kuupäeva 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 aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 587	5 422
Arvelduskontod	338	-304
SWEDBANK	892	2
Krediitkaart	-554	-306
Raha teel	-810	0
Kokku raha	2 115	5 118

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		
Käibemaks		1 077	0	352
Üksikisiku tulumaks		57		
Sotsiaalmaks		191		
Kohustuslik kogumispension		6		
Töötuskindlustusmaksed		24		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 356	0	352

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 197	3 197
Akumuleeritud kulum	-1 866	-1 866
Jääkmaksumus	1 331	1 331
Amortisatsioonikulu	-639	-639
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 197	3 197
Akumuleeritud kulum	-2 505	-2 505
Jääkmaksumus	692	692
Ostud ja parendused	8 232	8 232
Amortisatsioonikulu	-2 196	-2 196
31.12.2012		
Soetusmaksumus	11 429	11 429
Akumuleeritud kulum	-4 701	-4 701
Jääkmaksumus	6 728	6 728

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 072	88 566
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 072	88 566
Kokku müügitulu	85 072	88 566
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud kauba müügist	85 072	86 801
Tulud teenuste müügist	0	1 765
Kokku müügitulu	85 072	88 566

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	64 615	77 374
Alltöövõtutööd	0	230
Transpordikulud	2 686	3 229
Üür ja rent	57	0
Muud	71	3 860
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	67 429	84 693

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 085	0
Energia	4 643	0
Elektrienergia	2 477	0
Soojusenergia	2 166	0
Mitmesugused bürookulud	118	100
Raamatupidamisteenused	515	500
Juriidilised kulud	0	59
Hoolduskulud	1 840	560
Autokulud	40	306
Pangateenused	86	82
Kommunaalkulud	2 736	1 138
Valvekulud	1 597	0
Muud	61	64
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 721	2 809

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 740	0
Sotsiaalmaksud	599	0
Kokku tööjõukulud	2 339	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 411	0

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 420	3 306
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 116	1 205

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	870	0

Seotud isikute vaheliste ostu- ja müügitehingute sisu puudutab omavahelisi arveldusi kommunaalteenuste, elektri ja valveteenuste osas.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ MÄRGIVAIP (registrikood: 11379497) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN AINT	Juhatuse liige	04.02.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57
Kokku	-15
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-15
Kokku	-15

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	85072	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Aint	36912252761	Kardla küla, Tähtvere vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53485530
E-posti aadress	allan@genklubi.ee