

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Margol OÜ

registrikood: 11428497

tänava/talu nimi, Raba 41

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76609

telefon: +372 5088133, +372 6585606

e-posti aadress: margotlomp@hotmail.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 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2007 aastal tegevust alustanud Margol OÜ põhitegevuseks on väikefirmade raamatupidamise ja arvepidamise teenuse osutamine.

Peamised finantssuhtarvud 2014

Müügitulu 64 911

Müügitulude juurdekasv 1,60 % = (aruandeaasta müügitulu / eelmise aasta müügitulu -1)

Käibe ärirentaablus -0,86 % = (ärikasum / müügitulu)

Käibe rentaablus 0,12 % = (puhaskasum / müügitulu)

Puhaskasum / kahjum 7 641

Maksevõime kordaja 1,54 = (käibevara / lühiajalise kohustused)

Osakapitali rentaablus 0,64 % = (puhaskasum / omakapital)

Omakapitali osatähtsus 0,41 % = (omakapital / koguvaram)

Margol OÜ'l oli aruandeperioodil 2 töötaja.

Ettevõtte tööjõukulud moodustasid koos sotsiaalmaksudega 5 105 eurot.

Juhatuse liikmele osaühingu juhtimise eest tasusid ei makstud.

Margol OÜ juhatus on üheliikmeline.

Margol OÜ eesmärgiks järmisel majandusaastal on käibe ja kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 231	2 938	2
Nõuded ja ettemaksed	23 034	16 501	3
Kokku käibevara	26 265	19 439	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 791	2 239	4
Kokku põhivara	2 791	2 239	
Kokku varad	29 056	21 678	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 880	16 550	5
Võlad ja ettemaksed	3 190	783	6
Kokku lühiajalised kohustused	17 070	17 333	
Kokku kohustused	17 070	17 333	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 533	538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 641	995	
Kokku omakapital	11 986	4 345	
Kokku kohustused ja omakapital	29 056	21 678	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	64 911	24 920	8
Mitmesugused tegevuskulud	-47 265	-18 842	
Tööjõukulud	-5 105	-2 980	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 375	-1 421	
Muud ärikulud	-826	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 340	1 677	
Intressikulud	-1 699	-682	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 641	995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 641	995	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 340	1 677	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 375	1 421	
Kokku korrigeerimised	2 375	1 421	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 533	-13 151	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-263	11 685	
Makstud intressid	-1 699	-682	
Kokku rahavood äritegevusest	3 220	950	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 927	-818	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 927	-818	
Kokku rahavood	293	132	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 938	2 806	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	293	132	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 231	2 938	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	538	3 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)			995	995
31.12.2013	2 556	256	1 533	4 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 641	7 641
31.12.2014	2 556	256	9 174	11 986

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Margol OÜ 2014. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulises määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Margol OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse Lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Edasimüügi eesmärgil soetatuid nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse 100 %-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaaride üle peetakse arvestust bilansi väliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, misstõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Margol OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanik;
- b) juhatuse liige;
- c) eelpool loetud isikute lähikondlasi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha pangas ja kassas	3 231	2 938
Kokku raha	3 231	2 938

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 477	10 477
Muud nõuded	10 500	10 500
Ettemaksed	2 057	2 057
Tulevaste perioodide kulud	1 244	1 244
Muud makstud ettemaksed	813	813
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 034	23 034
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 152	3 152
Ostjatelt laekumata arved	3 152	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	115	115
Muud nõuded	12 000	12 000
Ettemaksed	1 234	1 234
Tulevaste perioodide kulud	1 234	1 234
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 501	16 501

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 842	2 842	2 842
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	2 842	2 842	2 842
Ostud ja parendused	818	818	818
Amortisatsioonikulu	-1 421	-1 421	-1 421
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 660	3 660	3 660
Akumuleeritud kulum	-1 421	-1 421	-1 421
Jääkmaksumus	2 239	2 239	2 239
Ostud ja parendused	2 927	2 927	2 927
Amortisatsioonikulu	-2 375	-2 375	-2 375
31.12.2014			
Soetusmaksumus	5 166	5 166	5 166
Akumuleeritud kulum	-2 375	-2 375	-2 375
Jääkmaksumus	2 791	2 791	2 791

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omaniku laen	13 880	13 880		
Lühiajalised laenud kokku	13 880	13 880		
Laenukohustused kokku	13 880	13 880		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omaniku laen	16 550	16 550		
Lühiajalised laenud kokku	16 550	16 550		
Laenukohustused kokku	16 550	16 550		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	641	641
Võlad töövõtjatele	491	491
Maksuvõlad	1 870	1 870
Muud võlad	188	188
Muud viitvõlad	188	188
Kokku võlad ja ettemaksed	3 190	3 190

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55	55
Võlad töövõtjatele	169	169
Muud võlad	559	559
Kokku võlad ja ettemaksed	783	783

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 911	24 920
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 911	24 920
Kokku müügitulu	64 911	24 920
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine	64 911	24 920
Kokku müügitulu	64 911	24 920

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 465	1 796
Sotsiaalmaksud	1 640	1 184
Kokku tööjõukulud	5 105	2 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 880	16 550

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 640	4 090
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 205	1 796

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2015

Margol OÜ (registrikood: 11428497) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGOT LOMP	Juhatuse liige	25.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 641
Kokku	9 174

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	64911	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margot Lomp	47106040219	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6585606
Mobiiltelefon	+372 5088133
E-posti aadress	margotlomp@hotmail.ee