

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Magnol Grupp OÜ

registrikood: 11473374

tänavatalu nimi, Uue-Maailma 2-27
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10129

telefon: +372 5106816

e-posti aadress: grete@magnol.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	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Magnol Grupp OÜ tegutseb alates 2008.aastast. Ettevõtte peamiseks eesmärgiks on pakkuda väikestele ja keskmistele äriettevõtetele ning mittetulundusühingutele raamatupidamisalast teenust. 2013 aastal on teenust on osutatud Eesti äri- ja mittetulundusühingutele.

Teiseks tegevusvaldkonnaks on koolitused ja konsultatsioonid, mida pakutakse nii Eesti kui Euroopa piires.

Müügitulu aruande aastal oli 14,9 tuhat eurot. Aruandeaasta puhaskasum oli 2 tuhat eurot. Teenuste müük toimus 87% Eestis ja 13% Soomes.

Aruandeaasta lõpus ei olnud firmas töölepinguga töötajaid. Juhatusel liikmetele arvestati töötasuna 505 eurot.

Magnol Grupp OÜ juhatusel on jätkuvalt plaanis investeerida uutesse tegevusvaldkondadesse – maastikukujundus ja -ehitus, milleks on esimeste tegevustena vaja analüüsida hetke turuolukorda ning leida endale sobiv turusegment (milleks võivad olla ökoloogilised lahendused), seejärel panustada töönaidiste valmimisse.

Peamised finantssuhtarvud				
			2013	2012
Müügitulu			14 901	15 710
Puhaskasum			2 045	-3 092
Puhasrentaabilus			13,7%	-19,7%
ROA			16,9%	-26,9%
ROE			20,9%	-39,9%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:				
Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/müügitulu*100				
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku*100				
ROE (%) = puhaskasum / omakapital *100				

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	3 056	1 222
Nõuded ja ettemaksed	8 915	8 337
Kokku käibevara	11 971	9 559
Põhivara		
Materiaalne põhivara	976	1 943
Kokku põhivara	976	1 943
Kokku varad	12 947	11 502
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	3 151	3 751
Kokku lühiajalised kohustused	3 151	3 751
Kokku kohustused	3 151	3 751
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 939	8 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 045	-3 092
Kokku omakapital	9 796	7 751
Kokku kohustused ja omakapital	12 947	11 502

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	14 901	15 710	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-845	-5 955	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 539	-11 888	
Tööjõukulud	-505	0	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-967	-961	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 045	-3 094	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 045	-3 094	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 045	-3 094	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 045	-3 094
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	967	961
Kokku korrigeerimised	967	961
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-578	-494
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-600	3 671
Kokku rahavood äritegevusest	1 834	1 044
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 525
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 523
Kokku rahavood	1 834	-1 479
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 222	2 701
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 834	-1 479
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 056	1 222

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	8 031	10 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 092	-3 092
31.12.2012	2 556	256	4 939	7 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 045	2 045
31.12.2013	2 556	256	6 984	9 796

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Magnol Grupp OÜ (edaspidi ka „Ettevõtte“) 2013. aasta 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 eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. 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 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, 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 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 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. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	3

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 õiglases 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.

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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes kehtestatud intressimääradest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Pangakontod	3 056	1 222
Kokku raha	3 056	1 222

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 509	2 509
Ostjatelt laekumata arved	2 509	2 509
Ettemaksed	2 400	2 400
Tulevaste perioodide kulud	2 400	2 400
Muud nõuded	4 006	4 006
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 915	8 915
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 701	3 701
Ostjatelt laekumata arved	3 701	3 701
Muud nõuded	4 636	4 636
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 337	8 337

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus		741	741	741
Akumuleeritud kulum		-362	-362	-362
Jääkmaksumus		379	379	379
Ostud ja parendused	2 525		2 525	2 525
Amortisatsioonikulu	-716	-245	-961	-961
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 525	741	3 266	3 266
Akumuleeritud kulum	-716	-607	-1 323	-1 323
Jääkmaksumus	1 809	134	1 943	1 943
Amortisatsioonikulu	-833	-134	-967	-967
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 525	741	3 266	3 266
Akumuleeritud kulum	-1 549	-741	-2 290	-2 290
Jääkmaksumus	976	0	976	976

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Saadud ettemaksed	3 151	3 151
Tulevaste perioodide tulud	3 151	3 151
Kokku võlad ja ettemaksed	3 151	3 151
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	91	91
Saadud ettemaksed	3 660	3 660
Tulevaste perioodide tulud	3 660	3 660
Kokku võlad ja ettemaksed	3 751	3 751

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 966	15 710
Soome	1 935	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 901	15 710
Kokku müügitulu	14 901	15 710
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	2 605	3 277
Muu koostöötegevus	12 296	12 433
Kokku müügitulu	14 901	15 710

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	376	0
Sotsiaalmaksud	129	0
Kokku tööjõukulud	505	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	375	0

Raamatupidamiskohustuslane arvestas majandusaastal juhatuse liikmele töötasu kogupalgafondina 505 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Magnol Grupp OÜ (registrikood: 11473374) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GRETE PÕLDRE	Juhatuse liige	10.02.2015
KRISTI JÜRISTO	Juhatuse liige	26.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 045
Kokku	6 984
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 984
Kokku	6 984

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	12296	82.52%	Jah
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	2605	17.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Grete Pöldre	47910090275	Tallinn, Harju maakond, Eesti	765 EUR
Kristi Jüristo	47508170236		1785 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5106816
E-posti aadress	grete@magnol.ee