

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Magnol Grupp OÜ

registrikood: 11473374

tänavatalu nimi, Lastekodu 28-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10113

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

Tegevusaruanne

Magnol Grupp OÜ tegutseb alates 2008.aastast. Ettevõtte peamiseks eesmärgiks on pakkuda väikestele ja keskmistele äriettevõtetele ning mittetulundusühingutele raamatupidamisalast teenust. 2012 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 15,7 tuh eurot. Aruandeaasta puhaskahjum oli 3 tuh eurot. Teenuste müük toimus 100% Eestis.

Aruandeaasta lõpus ei olnud firmas töölepinguga töötajaid. Juhatuse liikmetele eraldi töötasusid ei arvestatud.

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				
			2012	2011
Müügitulu			15 710	19 564
Puhaskasum			-3 092	2 067
Puhasrentaablus			-19,7%	10,6%
ROA			-26,9%	18,9%
ROE			-39,9%	19%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:				
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100				
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku*100				
ROE (%) = puhaskasum / omakapital *100				

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 222	2 701	2
Nõuded ja ettemaksed	8 337	7 843	3
Kokku käibevara	9 559	10 544	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 943	379	4
Kokku põhivara	1 943	379	
Kokku varad	11 502	10 923	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 751	80	5
Kokku lühiajalised kohustused	3 751	80	
Kokku kohustused	3 751	80	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 031	5 964	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 092	2 067	
Kokku omakapital	7 751	10 843	
Kokku kohustused ja omakapital	11 502	10 923	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	15 710	19 564	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 955	-7 632	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 888	-6 903	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-961	-245	
Muud ärikulud	0	-2 720	
Ärikasum (kahjum)	-3 094	2 064	
Finantstulud ja -kulud	2	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 092	2 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 092	2 067	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 094	2 064	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	961	245	
Kokku korrigeerimised	961	245	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-494	-862	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 671	25	
Kokku rahavood äritegevusest	1 044	1 472	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 525	0	
Laekunud intressid	2	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 523	3	
Kokku rahavood	-1 479	1 475	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 701	1 226	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 479	1 475	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 222	2 701	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	5 964	8 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 067	2 067
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Magnol Grupp OÜ (edaspidi ka „Ettevõtte“) 2012. 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 alljärgnevatel 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
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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	305	0
Arvelduskontod	917	2 701
Kokku raha	1 222	2 701

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 582	4 582		
Ostjatelt laekumata arved	4 582	4 582		
Muud nõuded	3 261	3 261		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 843	7 843		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus		741	741	741
Akumuleeritud kulum		-117	-117	-117
Jääkmaksumus		624	624	624
Amortisatsioonikulu		-245	-245	-245
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	80	80		
Kokku võlad ja ettemaksed	80	80		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 710	15 292
Soome	0	2 500
Leedu	0	1 772
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 710	19 564
Kokku müügitulu	15 710	19 564
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	3 277	2 408
Muu koolitustegevus	12 433	17 156
Kokku müügitulu	15 710	19 564

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Magnol Grupp OÜ (registrikood: 11473374) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI JÜRISTO	Juhatuse liige	12.07.2013
GRETE PÖLDRE	Juhatuse liige	12.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 092
Kokku	4 939
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 939
Kokku	4 939

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	12433	79.14%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	3277	20.86%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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