

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: MOONCAT CONSULTING OÜ

registrikood: 11536689

tänava/talu nimi, Pärnasalu põik 8
maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76505

telefon: +372 5169174

e-posti aadress: mooncatinfo@gmail.com

veebilehe aadress: www.mooncat.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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Mooncat Consulting OÜ põhitegevusalaks on turundusalased konsultatsiooniteenused. Muudel tegevusaladel 2011. majandusaastal tegevust ei toimunud.

2011. aastal ei makstud ettevõttes töötasu ega juhatuse liikme tasu seoses omakapitali madala tasemega. Ettevõttes töötas ettevõtte omanik.

2012. aasta eesmärgiks on säilitada müügikäive vähemalt 2011. aasta tasemel, teenida kasumit ning suurendada seeläbi omakapitali vähemalt Äriseadustikus sätestatud miinimumtasemeni.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Müügitulu, eurodes	4 562	439
Käibe kasv (kahanemine)	939,2%	- 78,9%
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, eurodes	1 881	-5 904
Müügikäibe rentaablus	41,2%	-1344,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,17	0,02
ROA (varade rentaablus)	22,7%	-1004,5%
ROE (omakapitali rentaablus)	omakapital negatiivne	omakapital negatiivne

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$;

Müügikäibe rentaablus (%) = $\text{kasum (kahjum) enne tulumaksustamist} / \text{müügitulu} * 100$;

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$;

ROA (%) = $\text{kasum (-kahjum)} / \text{varad kokku} * 100$;

ROE (%) = $\text{kasum (-kahjum)} / \text{omakapital kokku} * 100$

Mooncat Consulting OÜ juhatuse liige Kairi Niinepuu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	734	21	2
Nõuded ja ettemaksed	859	32	3,6
Kokku käibevara	1 593	53	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 708	535	4
Kokku põhivara	6 708	535	
Kokku varad	8 301	588	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 395	2 685	7
Võlad ja ettemaksed	740	618	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	9 135	3 303	
Kokku kohustused	9 135	3 303	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 527	377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 881	-5 904	
Kokku omakapital	-834	-2 715	
Kokku kohustused ja omakapital	8 301	588	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 562	439	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 760	-4	
Mitmesugused tegevuskulud	-594	-1 012	
Tööjõukulud	0	-5 154	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-327	-185	4
Muud ärikulud	0	-4	
Ärikasum (kahjum)	1 881	-5 920	
Finantstulud ja -kulud	0	16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 881	-5 904	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 881	-5 904	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 881	-5 920
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	327	185
Kokku korrigeerimised	327	185
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-827	-32
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	122	261
Kokku rahavood äritegevusest	1 503	-5 506
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 500	0
Laekunud intressid	0	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 500	16
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 950	2 621
Saadud laenude tagasimaksed	-2 240	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 710	2 621
Kokku rahavood	713	-2 869
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21	2 890
Raha ja raha ekvivalentide muutus	713	-2 869
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	734	21

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		633	3 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 904	-5 904
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	-5 527	-2 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 881	1 881
31.12.2011	2 556	256	-3 646	-834

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikult väärtuses.

Teenuste müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks loetud töö üleandmise moment teenuse ostjale.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest arvutatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2011.aasta 1.jaanuaril hakkas Eestis rahaühikuna kehtima euro. Seoses sellega on eurodesse ümber arvestatud ka 2010.aasta veerg 2011.a. aruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode saldosisid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on raamatupidamises kajastatud need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 eurot või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

sideadmed 33,3% aastas vastavalt eeldatavale kasutuseale (3 aastat),

mööbel 14-17% aastas vastavalt eeldatavale kasutuseale (6-7 aastat),

sõidukid 10% aastas vastavalt eeldatavale kasutuseale (10 aastat).

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust tööiga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200 eurot

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest on dividendid välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju.

Seotud osapoolteks on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed, nende abikaasad, elukaaslased, lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted. Seotud isikute määratlemise aluseks on TuMS § 8.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi järgides. Kulud on kajastatud samas perioodis, millises on kajastatud nendega seotud tulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	14	0
Arvelduskontod	720	21
Kokku raha	734	21

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	795	32
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	55	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	859	32

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	253	666	919
Akumuleeritud kulum	-105	-94	-199
Jääkmaksumus	148	572	720
Amortisatsioonikulu	-84	-101	-185
31.12.2010			
Soetusmaksumus	253	666	919
Akumuleeritud kulum	-189	-195	-384
Jääkmaksumus	64	471	535
Ostud ja parendused	6 500		6 500
Amortisatsioonikulu	-226	-101	-327
31.12.2011			
Soetusmaksumus	6 753	666	7 419
Akumuleeritud kulum	-415	-296	-711
Jääkmaksumus	6 338	370	6 708

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	56	57
Maksuvõlad	123	0
Muud võlad	561	561
Kokku võlad ja ettemaksed	740	618

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		123
Ettemaksukonto jääk	9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	123

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	8 395	8 395		
Lühiajalised laenud kokku	8 395	8 395		
Laenukohustused kokku	8 395	8 395		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	2 685	2 685		
Lühiajalised laenud kokku	2 685	2 685		
Laenukohustused kokku	2 685	2 685		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 562	439
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 562	439
Kokku müügitulu	4 562	439
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turundusalased konsultatsioonid	4 562	439
Kokku müügitulu	4 562	439

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	3 835
Sotsiaalmaksud	0	1 265
Töötukindlustusmakse kulu	0	54
Kokku tööjõukulud	0	5 154
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

2011.aastal ettevõttes töötasu ei makstud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	8 956	3 246

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	3 835

Osaühing ei teostanud aruandeperioodil ostu-müügi tehinguid seotud osapooltega.

Lühiajalised kohustused omaniku ja juhatuse liikme eest koosnevad lühiajalise laenu saldost 8 394,86 eurot ja võlast aruandekohustuslikule isikule 561,31 eurot.

2011.aasta eest ei ole juhatuse liikmele makstud tasu ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

MOONCAT CONSULTING OÜ (registrikood: 11536689) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI NIINEPUU-MARK	Juhatuse liige	02.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 881
Kokku	-3 646
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjum kaetakse järgnevate perioodide kasumiga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4562	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kairi Niinepuu	47608090323	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5169174
E-posti aadress	mooncatinfo@gmail.com
Veebilehe aadress	www.mooncat.ee