

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ MOTTE

registrikood: 11915843

tänavatalu nimi, Suur kaar 14
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50406

telefon: +372 5035837

e-posti aadress: hille.motte@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 12 Üldhalduskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Finantsnäitajate arvutamise metoodika	13

Tegevusaruanne

Osaühingu peamiseks tegevuseks on ettevõtetele raamatupidamisteenuse osutamine .

Tulud,kulud ja kahjum

2012. aastal raamatupidamisteenust pakkuva ettevõtte müügitulu moodustas 6,6 tuh. eur-i . Müügitulust moodustas 100% Eesti ettevõtetele osutatud raamatupidamisteenus.

OÜ Motte kasumiks kujunes 2012.a. 106 eur-i. Kuludest enamuse moodustavad tööjõu kulud.

Üldhalduskulud olid OÜ-s Motte 2012.a. 17 eur-i

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (tuh eur-i)	6,6	6,1
Brutokasumi määr %	1,6%	1%
Puhaskasum (tuh eur-i)	0,1	0,06
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,6	4,5
ROA -	3,7%	2,16%
ROE -	4,8%	2,78%

Investeeringud

Aruandeperioodil põhivarasid soetatud ei ole.

Personal

OÜ-s Motte töötas 2012.a. üks töötaja ning ettevõtte tööjõukulud moodustasid 5,2 tuh.eur-i.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ-u Motte tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2012. aasta (periood 01.01.2012-31.12.2012) raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Motte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (27.03.13), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Motte on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2 430	2 215
Nõuded ja ettemaksed	415	512
Kokku käibevara	2 845	2 727
Kokku varad	2 845	2 727
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	618	606
Kokku lühiajalised kohustused	618	606
Kokku kohustused	618	606
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-435	-494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106	59
Kokku omakapital	2 227	2 121
Kokku kohustused ja omakapital	2 845	2 727

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	6 555	6 107
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 432	-6 026
Brutokasum (-kahjum)	123	81
Üldhalduskulud	-17	-23
Muud äritulud	0	1
Ärikasum (kahjum)	106	59
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	106	59
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106	59

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	106	59
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	97	-256
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12	-296
Kokku rahavood äritegevusest	215	-493
Kokku rahavood	215	-493
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 215	2 708
Raha ja raha ekvivalentide muutus	215	-493
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 430	2 215

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-494	2 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)		59	59
31.12.2011	2 556	-435	2 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)		106	106
31.12.2012	2 556	-329	2 227

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u MOTTE 2012 aasta aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi 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.

2012.aasta aruanne on koostatud eurodes.

OÜ MOTTE kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Rahavoogude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 2 sätestatust, mille kohaselt rahavood äritegevusest kajastatakse kaudmeetodil ning rahavood investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest kajastatakse otsemeetodil.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real "Finantstulud- ja kulud"

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Maksustamine

Maksuliigid Eestis

Kulusid oluliselt mõjutavad maksuliigid

- Sotsiaalmaks 33% töötajale tehtud väljamaksetelt ja erisoodustustelt
- Töötuskindlustusmaks 1,4% töötajatele tehtud väljamaksetelt
- Erisoodustuse tulumaks 21/79 töötajatele tehtud erisoodustustelt
- Maamaks 0,6% - 2,5% maa maksustamishinnast aastas
- Ettevõtja tulumaks 21/79 ettevõtlusega mitteseotuks loetavatelt kuludelt ettevõtlusega mitteseotud kuludelt

Tulud

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta. Kohustuslikku reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 567	1 679
Arvelduskontod	863	536
Kokku raha	2 430	2 215

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	415	512
Kokku nõuded ostjate vastu	415	512

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	211	211
Kohustuslik kogumispension	13	10
Töötuskindlustusmaksed	23	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	315	316

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	30	30		
Võlad töövõtjatele	273	273		
Maksuvõlad	315	315		
Kokku võlad ja ettemaksed	618	618		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	19	19		
Võlad töövõtjatele	271	271		
Maksuvõlad	316	316		
Kokku võlad ja ettemaksed	606	606		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tarnijad	30	19
Kokku võlad tarnijatele	30	19

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	273	572
Puhkusetasude kohustus	0	-301
Kokku võlad töövõtjatele	273	271

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 555	6 107
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 555	6 107
Kokku müügitulu	6 555	6 107
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenuse osutamine	6 555	6 107
Kokku müügitulu	6 555	6 107

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud		1
Kokku muud äritulud		1

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Transpordikulud	768	768
Mitmesugused bürookulud	193	142
Tööjõukulud	5 160	4 860
Sidekulu	299	256
Muud	12	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	6 432	6 026

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	0	4
Pangateenus	17	19
Asutamiskulud	0	0
Kokku üldhalduskulud	17	23

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 840	3 616
Sotsiaalmaksud	1 320	1 244
Kokku tööjõukulud	5 160	4 860
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 840	3 616

Lisa 15 Finantsnäitajate arvutamise metoodika

Finantsnäitajate arvutamise metoodika

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.07.2013

OÜ MOTTE (registrikood: 11915843) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILLE NAABER	Juhatuse liige	19.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106
Kokku	-329

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106
Kokku	-329

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	6555	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hille Naaber	46005272749	Suur kaar 14, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035837
E-posti aadress	hille.motte@gmail.com