

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ MOTTE

registrikood: 11915843

tänava/talu nimi, Suur kaar 14
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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 Täiendav lisa 1	13

Tegevusaruanne

Motte OÜ on firma, milline alustas 2011. aasta aprillikuul tegutsemist. Osaühingu peamiseks tegevuseks on ettevõtetele raamatupidamisteenuse osutamine .

Tulud,kulud ja kahjum

2011. aastal raamatupidamisteenust pakkuva ettevõtte müügitulu moodustas 6,1 tuh. eur-i . Müügitulust moodustas 100% Eesti ettevõtetele osutatud raamatupidamisteenus.

OÜ Motte kasumiks kujunes 2011.a. 59 eur-i. Kuludest enamuse moodustavad tööjõu kulud.

Üldhalduskulud olid OÜ-s Motte 2011.a. 23 eur-i

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (tuh eur-i)	6,1	4,9
Brutokasumi määr %	1%	-10%
Puhaskasum (tuh eur-i)	0,06	-0,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,5	3,3
ROA -	2,16%	-16,7%
ROE -	2,78%	- 24%

Investeeringud

Aruandeperioodil põhivarasid soetatud ei ole.

Personal

OÜ-s Motte töötas 2011.a. üks töötaja ning ettevõtte tööjõukulud moodustasid 4,9 tuh.eur-i.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ-u Motte tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2011. aasta (periood 01.01.2011-31.12.2011) raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Tippkvaliteet finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (29.02.12), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Motte on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	2 215	2 708
Finantsinvesteeringud	512	0
Nõuded ja ettemaksed	0	256
Kokku käibevara	2 727	2 964
Kokku varad	2 727	2 964
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	606	902
Kokku lühiajalised kohustused	606	902
Kokku kohustused	606	902
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-494	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59	-494
Kokku omakapital	2 121	2 062
Kokku kohustused ja omakapital	2 727	2 964

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	26.03.2010 - 31.12.2010
Müügitulu	6 107	4 921
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 026	-5 176
Brutokasum (-kahjum)	81	-255
Üldhalduskulud	-23	-239
Muud äritulud	1	0
Ärikasum (kahjum)	59	-494
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	59	-494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59	-494

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	26.03.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	59	-494
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-256	-256
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-296	902
Kokku rahavood äritegevusest	-493	152
Rahavood investeerimistegevusest		
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2 556
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	2 556
Kokku rahavood	-493	2 708
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 708	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-493	2 708
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 215	2 708

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-494	-494
Emiteeritud osakapital	2 556		2 556
31.12.2010	2 556	-494	2 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)		59	59
31.12.2011	2 556	-435	2 121

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u MOTTE 2011 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 õiglane 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 vähenemisenä.

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 õiglane 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 väärtusel. 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 679	1 950
Arvelduskontod	536	758
Kokku raha	2 215	2 708

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	512	256
Kokku nõuded ostjate vastu	512	256

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	68	69
Sotsiaalmaks	211	211
Kohustuslik kogumispension	10	3
Töötuskindlustusmaksed	27	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	316	310

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	19	18
Võlad töövõtjatele	271	574
Maksuvõlad	316	310
Kokku võlad ja ettemaksed	606	902

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijad	19	18
Kokku võlad tarnijatele	19	18

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	572	273
Puhkusetasude kohustus	-301	301
Kokku võlad töövõtjatele	271	574

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	26.03.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 107	4 921
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 107	4 921
Kokku müügitulu	6 107	4 921
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenuse osutamine	6 107	4 921
Kokku müügitulu	6 107	4 921

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011
Muud	1
Kokku muud äritulud	1

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	26.03.2010 - 31.12.2010
Transpordikulud	768	575
Mitmesugused bürookulud	142	276
Tööjõukulud	4 860	4 166
Sidekulu	256	159
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	6 026	5 176

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	26.03.2010 - 31.12.2010
Mitmesugused bürookulud	0	6
Koolituskulud	0	15
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	141
Muud	4	14
Pangateenus	19	16
Asutamiskulud	0	47
Kokku üldhalduskulud	23	239

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	26.03.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	3 616	3 100
Sotsiaalmaksud	1 244	1 066
Kokku tööjõukulud	4 860	4 166
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	26.03.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	3 616	3 100

Lisa 15 Täiendav lisa 1

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

OÜ MOTTE (registrikood: 11915843) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILLE NAABER	Juhatuse liige	07.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59
Kokku	-435

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59
Kokku	-435

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	6107	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