

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 26.03.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ MOTTE

registrikood: 11915843

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

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

valid:

postsihtnumber: 50404

maakond: Tartu maakond

telefon: 5035837

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

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	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 2010. aasta aprillikuul tegutsemist. Osaühingu peamiseks tegevuseks on ettevõtetele raamatupidamisteenuse osutamine .

Tulud,kulud ja kahjum

2010. aastal 9 kuud raamatupidamisteenust pakkuva ettevõtte müügitulu moodustas 77 tuh. krooni .Müügitulust moodustas 100% Eesti ettevõtetele osutatud raamatupidamisteenus.

OÜ Motte kahjumiks kujunes 2010.a. 7,7 tuh. krooni. Kuludest enamuse moodustavad tööjõu kulud.

Üldhalduskulud olid OÜ-s Motte 2010.a. 3,7 tuh.krooni

Peamised finantssuhtarvud

	2010
Müügitulu (tuh kr)	77
Brutokasumi määr %	-5,2%
Puhaskasum (tuh kr)	-7,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,3
ROA -	-16,7%
ROE -	- 24%

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad Eesti Vabariigis siseselt kroonides.

Investeeringud

Aruandeperioodil põhivarasid soetatud ei ole.

Personal

OÜ-s Motte töötas 2010.a. üks töötaja. 2010. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 65,2 tuh krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ-u Motte tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2010. aasta (periood 26.03.2010-31.12.2010) 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 (30.04.10), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Motte on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	26.03.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	42 382	
Nõuded ja ettemaksed	4 000	
Kokku käibevara	46 382	
Kokku varad	46 382	
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	14 108	
Kokku lühiajalised kohustused	14 108	
Kokku kohustused	14 108	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 726	
Kokku omakapital	32 274	
Kokku kohustused ja omakapital	46 382	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	26.03.2010 - 31.12.2010
Müügitulu	77 000
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-80 981
Brutokasum (-kahjum)	-3 981
Üldhalduskulud	-3 745
Ärikasum (-kahjum)	-7 726
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 726

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	26.03.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-7 726
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 108
Kokku rahavood äritegevusest	2 382
Rahavood investeerimistegevusest	
Muud laekumised investeerimistegevusest	40 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	40 000
Kokku rahavood	42 382
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 382
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 382

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-7 726	-7 726
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
31.12.2010	40 000	-7 726	32 274

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u MOTTE 2010 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 finantsvarae 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 ekvivalentina 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 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

(kroonides)

	31.12.2010
Sularaha kassas	30 515
Arvelduskontod	11 867
Kokku raha	42 382

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	4 000
Ostjatelt laekumata arved	4 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 000

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	4 000
Kokku nõuded ostjate vastu	4 000

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 085
Sotsiaalmaks	3 300
Kohustuslik kogumispension	50
Töötuskindlustusmaksed	420
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 855

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Võlad tarnijatele	276
Võlad töövõtjatele	8 977
Maksuvõlad	4 855
Kokku võlad ja ettemaksed	14 108

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	276

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010
Töötasude kohustus	4 273
Puhkusetasude kohustus	4 704
Kokku võlad töövõtjatele	8 977

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010
Osakapital	40 000
Osade arv (tk)	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	26.03.2010 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	77 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	77 000
Kokku müügitulu	77 000
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	26.03.2010 - 31.12.2010
Toitlustamine	77 000
Kokku müügitulu	77 000

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	26.03.2010 - 31.12.2010
Transpordikulud	9 000
Mitmesugused bürookulud	4 312
Tööjõukulud	65 184
Sidekulu	2 485
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	80 981

Lisa 12 Üldhalduskulud

(kroonides)

	26.03.2010 - 31.12.2010
Mitmesugused bürookulud	90
Koolituskulud	240
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 200
Muud	240
Pangateenus	243
Asutamiskulud	732
Kokku üldhalduskulud	3 745

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	26.03.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	48 500
Sotsiaalmaksud	16 684
Kokku tööjõukulud	65 184
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	26.03.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	48 500

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) 26.03.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILLE NAABER	Juhatuse liige	24.05.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 726
Kokku	-7 726

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 726
Kokku	-7 726

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	77000	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