

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Margitex

registrikood: 12059837

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Peetri alevik,
Raudkivi tee 8-19

postisihthnumber: 75317

telefon: +372 5205700

e-posti aadress: margit.parmas@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9
Lisa 9 Üldhalduskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Margitex OÜ põhitegevusalaks on töötervishoiu ja -ohutuse konsultatsioonide, koolituste ning nõustamisteenuse pakkumine. Perioodilise haldusteenuse osutamine. Kliendid on erinevatest tegevusvaldkondadest.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas Margitex OÜ müügitulu 79,4 tuhat eurot. Ettevõtte brutokasum kujunes 38,1 tuhat eurot.

Margitex OÜ müügitulu on saadud Eesti Vabariigis.

Personal

Majandusaastal ettevõttel töötajalid ei olnud.

Eesmärgid järgmiseks aastaks

2024. aastal jätkatakse konsultatsiooni, koolituste ja töökeskkonna haldusteenuste osutamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	305 014	281 226
Nõuded ja ettemaksed	38 918	23 690
Kokku käibevarad	343 932	304 916
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	17 000	17 000
Materiaalsed põhivarad	595	1 190
Kokku põhivarad	17 595	18 190
Kokku varad	361 527	323 106
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 231	1 997
Kokku lühiajalised kohustised	2 231	1 997
Kokku kohustised	2 231	1 997
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 609	303 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 187	15 476
Kokku omakapital	359 296	321 109
Kokku kohustised ja omakapital	361 527	323 106

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	79 368	68 695
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-27 013	-41 650
Brutokasum (-kahjum)	52 355	27 045
Üldhalduskulud	-12 968	-10 909
Ärikasum (kahjum)	39 387	16 136
Intressikulud	-1 200	-660
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 187	15 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 187	15 476

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Margitex 2023. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 690 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 690 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade 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 ostenud 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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 15-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 690**Maksustamine**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
pank	300 935	278 321
kassa	4 079	2 905
Kokku raha	305 014	281 226

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 740	14 740	
Ostjatelt laekumata arved	14 740	14 740	
Nõuded seotud osapoolte vastu	24 178	24 178	
Laenunõuded	17 000		17 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 918	38 918	17 000

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 257	8 257	
Ostjatelt laekumata arved	8 257		
Nõuded seotud osapoolte vastu	15 433	15 433	
Laenunõuded	17 000		17 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 690	23 690	17 000

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 322	1 322
Akumuleeritud kulum	-727	-727
Jääkmaksumus	595	595
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 190	1 190
Akumuleeritud kulum	-595	-595
Jääkmaksumus	595	595

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	721	721
Maksuvõlad	1 510	1 510
Kokku võlad ja ettemaksed	2 231	2 231
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	619	619
Maksuvõlad	1 378	1 378
Kokku võlad ja ettemaksed	1 997	1 997

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 368	68 695
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 368	68 695
Kokku müügitulu	79 368	68 695
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon	79 368	68 695
Kokku müügitulu	79 368	68 695

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 213	18 210
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 000	12 000
Transpordikulud	3 800	2 940
Mitmesugused bürookulud	3 000	6 000
Lähetuskulud	2 000	2 500
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	27 013	41 650

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Tööjõukulud	12 373	10 777
Amortisatsioonikulu	595	132
Kokku üldhalduskulud	12 968	10 909

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	9 187	7 920
Sotsiaalmaksud	2 970	2 614
Pensionikulu	216	243
Kokku tööjõukulud	12 373	10 777
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

OÜ Margitex (registrikood: 12059837) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT PARMAS	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 187
Kokku	356 796

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	79368	100.00%	Jah