

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Margitex

registrikood: 12059837

tänava/talu nimi, Raudkivi tee 8-19

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75317

telefon: +372 5205700

e-posti aadress: margit.parmas@hot.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 Müüdid toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 9 |
| Lisa 9 Üldhalduskulud | 9 |
| Lisa 10 Tööjõukulud | 9 |
| Aruande allkirjad | 10 |

Tegevusaruanne

Margitex OÜ põhitegevusalaks on tervishoiu ja tööohutuse konsultatsioonide ning nõustamisteenuse pakkumine. Perioodilise haldusteenuse osutamine. Kliendid on erinevatest tegevusvaldkondadest.

Tulud, kulud ja kasum

2022. aastal moodustas Margitex OÜ müügitulu 68,7 tuhat eurot. Ettevõtte brutokasum kujunes 15,5 tuhat eurot.

Margitex OÜ müügitulu on saadud Eesti Vabariigis.

Personal

Majandusaastal ettevõttel töötajalid ei olnud.

Eesmärgid järgmiseks aastaks

2023. aastal jätkatakse konsultatsiooni ja töökeskkonnahaldusteenuste osutamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|----------------|----------------|
| Varad | | |
| Käibevarad | | |
| Raha | 281 226 | 272 731 |
| Nõuded ja ettemaksud | 23 690 | 17 395 |
| Kokku käibevarad | 304 916 | 290 126 |
| Põhivarad | | |
| Nõuded ja ettemaksud | 17 000 | 17 000 |
| Materiaalsed põhivarad | 1 190 | 1 322 |
| Kokku põhivarad | 18 190 | 18 322 |
| Kokku varad | 323 106 | 308 448 |
| Kohustised ja omakapital | | |
| Kohustised | | |
| Lühiajalised kohustised | | |
| Võlad ja ettemaksud | 1 997 | 2 815 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 1 997 | 2 815 |
| Kokku kohustised | 1 997 | 2 815 |
| Omakapital | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 500 | 2 500 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 303 133 | 272 721 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 15 476 | 30 412 |
| Kokku omakapital | 321 109 | 305 633 |
| Kokku kohustised ja omakapital | 323 106 | 308 448 |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| Müügitulu | 68 695 | 75 155 |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | -41 650 | -34 623 |
| Brutokasum (-kahjum) | 27 045 | 40 532 |
| Üldhalduskulud | -10 909 | -10 040 |
| Äri kasum (kahjum) | 16 136 | 30 492 |
| Intressikulud | -660 | -80 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 15 476 | 30 412 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 15 476 | 30 412 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Margitex 2022. 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 ostetud 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 neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilises 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 dividende 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)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-------------------|----------------|----------------|
| pank | 278 321 | 269 440 |
| kassa | 2 905 | 3 291 |
| Kokku raha | 281 226 | 272 731 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 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 | |
| Laenuõuded | 17 000 | | 17 000 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 40 690 | 23 690 | 17 000 |
| | | | |
| | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu | 8 958 | 8 958 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 8 958 | | |
| Nõuded seotud osapoolte vastu | 8 437 | 8 437 | |
| Laenuõuded | 17 000 | | 17 000 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 34 395 | 17 395 | 17 000 |

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | Kokku | |
|---------------------|--------------------|--------------|
| | | |
| | Transpordivahendid | |
| 31.12.2021 | | |
| Soetusmaksumus | 1 469 | 1 469 |
| Akumuleeritud kulum | -279 | -279 |
| Jääkmaksumus | 1 190 | 1 190 |
| | | |
| | | |
| 31.12.2022 | | |
| Soetusmaksumus | 1 322 | 1 322 |
| Akumuleeritud kulum | -132 | -132 |
| Jääkmaksumus | 1 190 | 1 190 |

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad töövõtjatele | 619 | 619 |
| Maksuvõlad | 1 378 | 1 378 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 1 997 | 1 997 |
| | | |
| | 31.12.2021 | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele | 698 | 698 |
| Võlad töövõtjatele | 563 | 563 |
| Maksuvõlad | 1 554 | 1 554 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 2 815 | 2 815 |

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital | 2 500 | 2 500 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 68 695 | 75 155 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 68 695 | 75 155 |
| Kokku müügitulu | 68 695 | 75 155 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Konsultatsioon | 68 695 | 75 155 |
| Kokku müügitulu | 68 695 | 75 155 |

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad | 18 210 | 23 776 |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused | 12 000 | 7 000 |
| Transpordikulud | 2 940 | 2 500 |
| Mitmesugused bürookulud | 6 000 | 0 |
| Lähetuskulud | 2 500 | 1 200 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | 147 |
| Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 41 650 | 34 623 |

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Tööjõukulud | 10 777 | 9 893 |
| Amortisatsioonikulu | 132 | 147 |
| Kokku üldhalduskulud | 10 909 | 10 040 |

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|--------------|
| Palgakulu | 7 920 | 7 200 |
| Sotsiaalmaksud | 2 614 | 2 549 |
| Pensionikulu | 243 | 144 |
| Kokku tööjõukulud | 10 777 | 9 893 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1 | 1 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

OÜ Margitex (registrikood: 12059837) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARGIT PARMAS | Juhatuse liige | 25.11.2023 |

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2022 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 303 133 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 15 476 |
| Kokku | 318 609 |
| Jaotamine | |
| Kokku | 318 609 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine | 70221 | 68695 | 100.00% | Jah |

Sidevahendid

| | |
|-----------------|--------------------------|
| Liik | Sisu |
| Mobiiltelefon | +372 5205700 |
| E-posti aadress | margit.parmas@hotmail.ee |