

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 14.02.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Margitex

registrikood: 12059837

tänava/talu nimi, Raudkivi tee 8-19

maja ja korteri number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75317

telefon: +372 5205700

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

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

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas Margitex OÜ müügitulu 4,7 tuhat eurot. Ettevõtte brutokasum kujunes 3,6. tuhat eurot.

Margitex OÜ müügitulu on saadud Eesti Vabariigis.

Peamised finantssuhtarvud

2011

Müügitulu (tuh eur)	4
Brutokasumi määr	77%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 2,5

- Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Personal

Majandusaastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

Eesmärgid järgmiseks aastaks

2012. aastal jätkatakse konsultatsiooniteenuste osutamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	14.02.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	519	0	
Nõuded ja ettemaksed	3 341	2 556	2
Kokku käibevara	3 860	2 556	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 316	0	3
Kokku põhivara	2 316	0	
Kokku varad	6 176	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 501	0	
Kokku lühiajalised kohustused	1 501	0	
Kokku kohustused	1 501	0	
Omakapital			
Sissemaksmata osakapital	2 556	2 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 119	0	4
Kokku omakapital	4 675	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	6 176	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	14.02.2011 - 31.12.2011	14.02.2011 - 14.02.2011	Lisa nr
Müügitulu	4 745	0	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 061	0	6
Brutokasum (-kahjum)	3 684	0	
Üldhalduskulud	-1 565	0	
Ärikasum (kahjum)	2 119	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 119	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 119	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	14.02.2011 - 31.12.2011	14.02.2011 - 14.02.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 119	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	100	0	3
Kokku korrigeerimised	100	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-785	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 501	0	
Kokku rahavood äritegevusest	2 935	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 416	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 416	0	
Kokku rahavood	519	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	519	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	519	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.02.2011	2 556		2 556
14.02.2011	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 119	2 119
31.12.2011	2 556	2 119	4 675

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 4.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Margitex 2011. 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.

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.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 remondikulused 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 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 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.

Põhivara 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	14.02.2011	Lisa nr
Nõue osaniku vastu	2 556	2 556	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	785	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 341	2 556	

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
14.02.2011			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	2 416	2 416	2 416
Muud ostud ja parendused	2 416	2 416	2 416
Amortisatsioonikulu	-100	-100	-100
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 416	2 416	2 416
Akumuleeritud kulum	-100	-100	-100
Jääkmaksumus	2 316	2 316	2 316

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	14.02.2011
Osade arv (tk)	1	1

Tegemist on nõuetepõhiselt asutatud osaühinuga ja ettevõtte puudub võimalus maksta dividende kuni osakapitali lõpliku tasumiseni.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	14.02.2011 - 31.12.2011	14.02.2011 - 14.02.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 745	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 745	0
Kokku müügitulu	4 745	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon	4 745	0
Kokku müügitulu	4 745	0

Lisa 6 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	14.02.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud teenused	318	
Transpordikulud	643	
Amortisatsioonikulu	100	3
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 061	

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Margitex (registrikood: 12059837) 14.02.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT PARMAS	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 119
Kokku	2 119
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 119
Kokku	2 119

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4745	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margit Parmas	47307076027		2500 EUR

Sidevahendid

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