

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Margat Grupp OÜ

registrikood: 12069095

tänavatalu nimi, Uus 14

maja ja korteri number:

alevik: Haljala alevik

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45301

telefon: +372 56692656

e-posti aadress: agu@margatgrupp.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Margat Grupp OÜ põhiliseks tegevusalaks on haljastusprojektide koostamine, haljastustööde teostamine, maastiku hooldus ja ehitustegevus. Margat Grupp OÜ loodi 2011 aastal.

Müügitulu oli 2013 aastal 98 494 eurot ja 2012 aastal 72 881 eurot. Müügitulu planeeritakse suurendada 2014 aastal 20 000 euro võrra. 2013.aastal investeeriti põhivarasse 7 500 eurot. Soetati transpordivahend. 2012 aastal investeeringuid ei tehtud. 2014 aastal planeeritakse soetada tööriistu.

2013 aastal jätkatakse maastike hooldustöid, haljastusprojektide koostamist ja ehitustegevust Eesti Vabariigis.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu	98 494	72 881
Puhaskasum	6 468	13 350
Puhasrentaablus	6,57%	18,32 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	15,27	8,5
ROA	15,77%	36,55 %
ROE	16,66 %	41,25 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Puhasrentaablus (%) = (puhaskasum / müügitulu)* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = (puhaskasum / varad kokku)* 100

ROE (%) = (puhaskasum / omakapital kokku)* 100

Personal

2013 aastal töötas Margat Grupp OÜ-s 4 töötajat. Tööjõukulud olid 23 119 eurot ning sellest palgakulu oli 17 233 eurot.

2012 aastal pakuti tööd 3 inimesele. Tööjõukulud olid 2012 aastal 15 435 eurot ning palgakulu oli 11 489 eurot.

Juhatus on üheliikmeline.

Juhataja palgakulu oli 2013 aastal 4 960 eurot . 2012 aastal oli juhataja palgakulu 3 511 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 613	29 875	
Nõuded ja ettemaksed	26 736	5 498	
Varud	3 000	0	
Kokku käibevara	33 349	35 373	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 664	1 150	2
Kokku põhivara	7 664	1 150	
Kokku varad	41 013	36 523	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 184	4 162	3
Kokku lühiajalised kohustused	2 184	4 162	
Kokku kohustused	2 184	4 162	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 861	16 511	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 468	13 350	
Kokku omakapital	38 829	32 361	
Kokku kohustused ja omakapital	41 013	36 523	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	98 494	72 881	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 182	-33 730	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 940	-13 774	
Tööjõukulud	-23 119	-15 435	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-986	-25	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 267	9 917	
Muud finantstulud ja -kulud	201	3 433	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 468	13 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 468	13 350	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 267	9 917	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	986	25	2
Kokku korrigeerimised	986	25	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 938	-5 498	
Varude muutus	-3 000	61	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 978	2 038	3
Kokku rahavood äritegevusest	-12 663	6 543	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 500	0	2
Antud laenud	-6 300	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	9 000	
Laekunud intressid	201	3 433	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 599	12 433	
Kokku rahavood	-26 262	18 976	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 875	10 899	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 262	18 976	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 613	29 875	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	16 511	19 011
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 500	16 511	19 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 350	13 350
31.12.2012	2 500	29 861	32 361
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 500	29 861	32 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 468	6 468
31.12.2013	2 500	36 329	38 829

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Margat Grupp OÜ aruandeaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna Juhendid.

Margat Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Võrreldav periood eelmise aastaga on 2012.a.

Majandusaasta algab, põhikirjast lähtuvalt, 01. jaanuarist ja lõpeb 31.detsembril.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes näidatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved hinnatakse iga kliendi kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni, kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses: soetusmaksumusest on mahaarvatud akumulieeritud kulum. OÜ Margat Grupp kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Igale põhivahendile on kehtestatud amortisatsioonimäär eraldi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 960 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	4-10

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit, 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksu kuluna, dividendide väljakuulutatud perioodi kasumiaruandes.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhise realiseerimis printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks omandiõiguse üleminek ostjatele. Teenuste tegemisel saadud tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulusid kajastatakse samades perioodides, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul kui kuludega seotud tulusid ei ole otseselt identifitseeritud, kasutatakse kulude kajastamisel ligikaudset meetodit. Kulused, mis tõenäoliselt ei tooa tulusid, kajastatakse kuludena nende toimumise hetkel. Äriühingus tehtud kulud on liigitatud vastavalt kasumiaruandes skeem nr.1 toodud kulukirjetele.

Maksustamine

Maksude arvestamisel lähtutakse Eesti Vabariigi Valitsuse ja ministrite poolt kehtestatud maksuseadustest ja õigusaktidest.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on tegev-ja kõrgem juhtkond, nende lähedased pereliikmed (s.o.pereliikmed, kelle puhul võib esineda olulise mõju olemasolu ning nende mõju all olevatele ettevõtetele). Seotud isikutel on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus		1 200	1 200	1 200
Akumuleeritud kulum		-25	-25	-25
Jääkmaksumus		1 175	1 175	1 175
Amortisatsioonikulu		-25	-25	-25
31.12.2012				
Soetusmaksumus		1 200	1 200	1 200
Akumuleeritud kulum		-50	-50	-50
Jääkmaksumus		1 150	1 150	1 150
Ostud ja parendused	7 500		7 500	7 500
Muud ostud ja parendused			7 500	7 500
Amortisatsioonikulu	-686	-300	-986	-986
31.12.2013				
Soetusmaksumus	7 500	1 200	8 700	8 700
Akumuleeritud kulum	-686	-350	-1 036	-1 036
Jääkmaksumus	6 814	850	7 664	7 664

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	110	110		
Võlad töövõtjatele	1 137	1 137		
Maksuvõlad	937	937		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 184	2 184		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	117	117		
Võlad töövõtjatele	1 396	1 396		
Maksuvõlad	2 649	2 649		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 162	4 162		

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	98 494	72 881
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 494	72 881
Kokku müügitulu	98 494	72 881
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus	39 086	54 538
Haljastus, maastiku hooldus	31 877	17 949
Muud müügid	27 531	394
Kokku müügitulu	98 494	72 881

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	17 233	11 489
Sotsiaalmaksud	5 886	3 946
Kokku tööjõukulud	23 119	15 435
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 300	0

2013	Antud laenud		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 300		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2013	2012
Arvestatud tasu		4 960	3 511

Laenusaaaja maksab saadud laenult intressi 2 % aastas. Laen tagastatakse 31.12.2014.a.

Juhatajale ei ole ettenähtud ennetähtaegsel lepingu lõpetamisel lahkumishüvituse maksmise kohustust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2014

Margat Grupp OÜ (registrikood: 12069095) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGU TROFIMOV	Juhatuse liige	19.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 468
Kokku	36 329
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 329
Kokku	36 329

Kanda aruandeaasta kasum 6468 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumiks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 468
Kokku	36 329
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 329
Kokku	36 329

Kanda aruandeaasta kasum 6468 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumiks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	31877	32.36%	Jah
Metsavarumine	02201	15672	15.91%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	15187	15.42%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	11206	11.38%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	5971	6.06%	Ei
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	5900	5.99%	Ei
Muud eriehitustööd	43999	4229	4.29%	Ei
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	2492	2.53%	Ei
Teede ja kiirteede ehitus	42111	1853	1.88%	Ei
Katusetööd	43911	1761	1.79%	Ei
Vundamendi-, betoonitööd jm müüritööd	43991	1200	1.22%	Ei
Küttepude tootmine	02202	653	0.66%	Ei
Mistahes materjalist akende, uste ja treppide paigaldus	43321	493	0.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Agu Trofimov	38311065227	Uus 14, Haljala alevik, Haljala vald, Lääne-Viru maakond, 45301, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56692656
E-posti aadress	agu@margatgrupp.ee