

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Margn OÜ

registrikood: 12141533

tänav/maja ja korteri number: Õpetaja tn 9a

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51003

telefon: +372 56206568

e-posti aadress: info@erplybooks.com

veebilehe aadress: www.erplybooks.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Margn OÜ peamine tegevusala on raamatupidamistarkvara ERPLY Books müük ja arendus. 2016. majandusaasta oli edukas, jätkus müügitulu kasv. Aasta lõppes kasumiga. Järgmisel majandusaastal plaanime jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 893	8 751
Nõuded ja ettemaksed	48 098	22 650
Kokku käibevarad	56 991	31 401
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	250	250
Materiaalsed põhivarad	2 457	1 888
Kokku põhivarad	2 707	2 138
Kokku varad	59 698	33 539
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	11 610	9 579
Kokku lühiajalised kohustised	11 610	9 579
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	22 658	9 000
Kokku pikaajalised kohustised	22 658	9 000
Kokku kohustised	34 268	18 579
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 960	-4 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 470	14 408
Kokku omakapital	25 430	14 960
Kokku kohustised ja omakapital	59 698	33 539

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	125 572	64 694	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 496	-6 494	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 013	-8 744	
Tööjõukulud	-91 272	-34 809	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 178	-239	
Ärikasum (kahjum)	10 613	14 408	
Intressikulud	-143	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 470	14 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 470	14 408	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Margn OÜ 2016. 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.

Margn OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes perioodile 01.01.2016 - 31.12.2016

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber käesoleva kuu keskmiste Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksumääraks on 20/80 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	68 215	25 780
Sotsiaalmaksud	23 057	9 029
Kokku tööjõukulud	91 272	34 809
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	9 368	8 264

2016	Saadud laenud	Alusvaluuta
Emaettevõtja		
Saadud laen	9 000	EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Saadud laen olulise osalusega omanikult	13 658	EUR

2015	Saadud laenud	Alusvaluuta
Emaettevõtja		
Saadud laen	9 000	EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2018

Margn OÜ (registrikood: 12141533) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL-ADAM KAUSTEL	Juhatuse liige	28.02.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 470
Kokku	20 430
Katmine	
Tulevaste perioodide tulu	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	125572	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56206568
E-posti aadress	info@erplybooks.com
Veebilehe aadress	www.margn.com