

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Marico

registrikood: 11202221

tänava/talu nimi, maja 3-1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Vesneri küla

vald: Tartu vald

postisihthnumber: 60537

maakond: Tartu maakond

telefon: 56 662 752

e-posti aadress: marico.marico@gmail.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 12 Üldhalduskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Marico põhitegevus oli 2009.aastal raamatupidamisteenuse osutamine. Aasta müügitulu oli 150,4 tuh.krooni.

2010 on plaanis jätkata senist tegevust.

Töötajaid oli 2009.a. palgatud 1, juhatusele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika

1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja

Käibevarad/lühiajalised kohustused	2008	2009
	1,434	0,814

2. Maksevõime kordaja

Käibevara-varud/ lühiajalised kohustused	2008	2009
	1,434	0,814

3. Puhasrentaablus

Puhaskasum/müügitulu x 100%	2008	2009
	-22,6%	-20,9%

4. Varade rentaablus

Puhaskasum/varad kokku x 100%	2008	2009
	-37,9%	-48,9%

5. Omakapitali rentaablus

Puhaskasum/ omakapital kokku x 100%	2008	2009
	-46,8%	-86,1%

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Marico 2009.a. aastaaruande koostamise õigsuse eest ja kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õiglaselt ning õigesti ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Marico on jätkuvalt tegutsev

Marjaana Sasin

Juta Luts

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 012	15 240	2
Nõuded ja ettemaksed	14 604	9 247	3
Kokku käibevara	22 616	24 487	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	41 701	62 552	5
Kokku põhivara	41 701	62 552	
Kokku varad	64 317	87 039	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	27 789	17 072	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	27 789	17 072	
Kokku kohustused	27 789	17 072	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 967	58 581	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 439	-32 614	
Kokku omakapital	36 528	69 967	
Kokku kohustused ja omakapital	64 317	87 039	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	150 433	144 210	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-92 395	-82 952	11
Brutokasum (-kahjum)	58 038	61 258	
Üldhalduskulud	-86 372	-89 707	12
Muud ärikulud	-3 105	-1 403	14
Äriksam (-kahjum)	-31 439	-29 852	
Finantstulud ja -kulud		2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 439	-29 850	
Tulumaks		-2 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 439	-32 615	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-31 439	-29 852	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 851	26 976	5
Kokku korrigeerimised	20 851	26 976	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 357	-1 272	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 717	12 565	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 228	8 417	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-11 403	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-11 403	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-2 000	-10 400	
Makstud ettevõtte tulumaks		-2 765	
Muud laekumised finantseerimistegevusest		3	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 000	-13 162	
Kokku rahavood	-7 228	-16 148	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 240	31 388	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 228	-16 148	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 012	15 240	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	1 985	70 997	112 982
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-32 615	-32 615
Makstud dividendid			-10 400	-10 400
Muud muutused omakapitalis		2 015	-2 015	
31.12.2008	40 000	4 000	25 967	69 967
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-31 439	-31 439
Makstud dividendid			-2 000	-2 000
31.12.2009	40 000	4 000	-7 472	36 528

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Marico on koostanud raamatupidamise aastaaruande perioodi 01.01.2009-31.12.2009 kohta. Majandusaasta aruande koostamine toimus 01.-31. mai 2010.a. Aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Heast Raamatupidamistavast. Aastaaruanne on Eesti kroonides (EEK), krooni täpsusega. OÜ Marico kasumiaruanne on koostatud skeemi nr.2 järgi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes raha kirjel kassas oleva sularaha ja arvelduskonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingu kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, maksud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega seotud kulusid. Nende edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest. Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade 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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestamisel rakendatakse tekkepõhisuses printsiipi.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	376	15 176
Arvelduskontod	7 636	64
Kokku raha	8 012	15 240

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	14 604	8 340
Kokku nõuded ostjate vastu	14 604	8 340

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 396	2 318
Üksikisiku tulumaks	1 603	550
Sotsiaalmaks	3 355	3 300
Kohustuslik kogumispension		100
Töötuskindlustusmaksed	427	45
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 162	57
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 943	6 370

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2007				
Soetusmaksumus		20 000	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum		-13 875	-13 875	-13 875
Jääkmaksumus		6 125	6 125	6 125
Ostud ja parendused	83 403		83 403	83 403
Amortisatsioonikulu	-20 851	-6 125	-26 976	-26 976
31.12.2008				
Soetusmaksumus	83 403	20 000	103 403	103 403
Akumuleeritud kulum	-20 851	-20 000	-40 851	-40 851
Jääkmaksumus	62 552	0	62 552	62 552
Amortisatsioonikulu	-20 851		-20 851	-20 851
31.12.2009				
Soetusmaksumus	83 403	20 000	103 403	103 403
Akumuleeritud kulum	-41 702	-20 000	-61 702	-61 702
Jääkmaksumus	41 701	0	41 701	41 701

Materiaalset põhivara alla ei hinnatud. Täielikult amortiseeritud, kuid tegelikult kasutatavat põhivara oli seisuga 31.12.2009.a. soetusmaksumuses 20000 krooni eest

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	24 912	20 772
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	24 912	24 912

Ettevõtte rendib kontoripinda Tartus

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	17 839	10 702	8
Maksuvõlad	9 943	6 370	4
Muud võlad	7		
Kokku võlad ja ettemaksed	27 789	17 072	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Palgavõlad	10 544	5 000
Puhkusereserv	7 295	5 702
Kokku võlad töövõtjatele	17 839	10 702

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osa nimiväärtus 40 000		
Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2009 puudub(2008 moodustas 25967 krooni).		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	150 433	144 210
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	150 433	144 210
Kokku müügitulu	150 433	144 210
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
69202	150 433	144 210
Kokku müügitulu	150 433	144 210

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2009	2008
Tööjõukulud	92 395	82 952
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	92 395	82 952

Lisa 12 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	24 912	20 772
Energia	21 141	18 044
Kütus	21 141	18 044
Transpordikulud	9 820	14 327
Mitmesugused bürookulud	674	1 828
Koolituskulud	1 400	
Amortisatsioonikulu	20 851	26 976
Muud	7 574	7 760
Kokku üldhalduskulud	86 372	89 707

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	70 397	63 478
Sotsiaalmaksud	21 998	19 474
Kokku tööjõukulud	92 395	82 952
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 105	
Annetused, kingitused	2 000	1 200
Muud		203
Kokku muud ärikulud	3 105	1 403

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale pole arvestatud tasusid ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Marico (registrikood: 11202221) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUTA LUTS	Juhatuse liige	08.06.2010
MARJAANA SASIN	Juhatuse liige	28.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 439
Kokku	-7 472
Katmine	
Muu	
2010 a. prognoositav kasum	7 472
Kokku	7 472

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	150433	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juta Luts	46811162733	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jutaluts@gmail.com