

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: MOONCAT CONSULTING OÜ

registrikood: 11536689

tänava/talu nimi, Pärnasalu põik 8
maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76505

telefon: +372 5169174

e-posti aadress: mooncatinfo@gmail.com

veebilehe aadress: www.mooncat.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Mooncat Consulting OÜ põhitegevusalaks on ärinõustamise teenused. Muudel tegevusaladel 2012.aastal tegevust ei toimunud.

2012.aastal ei makstud ettevõttes töötasu ega juhatuse liikme tasu seoses omakapitali madala tasemega. Ettevõttes töötas vähesel määral ettevõtte omanik.

2013.aasta eesmärgiks on võrreldes 2012.aastaga müügikäibe suurendamine, kasumi teenimine ja omakapitali kasv.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu, eurodes	1 280	4 562
Müügitulu kasv (kahanemine)	-71,9%	+939,2%
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, eurodes	3 390	1 881
Müügitulu rentaablus	-	41,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,56	0,17
ROA (varade rentaablus)	33,0%	22,7%
ROE (omakapitali rentaablus)	132,6%	omakapital negatiivne

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2012} - \text{müügitulu 2011}) / \text{müügitulu 2011} * 100$;

Müügitulu rentaablus (%) = $\text{kasum (kahjum) enne tulumaksustamist} / \text{müügitulu} * 100$;

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$;

ROA (%) = $\text{kasum (-kahjum)} / \text{varad kokku} * 100$;

ROE (%) = $\text{kasum (-kahjum)} / \text{omakapital kokku} * 100$

Mooncat Consulting OÜ juhatuse liige Kairi Niinepuu-Mark

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 210	734	2
Nõuded ja ettemaksed	107	859	3
Kokku käibevara	4 317	1 593	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 957	6 708	5
Kokku põhivara	5 957	6 708	
Kokku varad	10 274	8 301	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 095	8 395	6
Võlad ja ettemaksed	623	740	7
Kokku lühiajalised kohustused	7 718	9 135	
Kokku kohustused	7 718	9 135	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 646	-5 527	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 390	1 881	
Kokku omakapital	2 556	-834	
Kokku kohustused ja omakapital	10 274	8 301	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 280	4 562	9
Muud äritulud	3 781	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5	-1 760	
Mitmesugused tegevuskulud	-915	-594	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-751	-327	5
Ärikasum (kahjum)	3 390	1 881	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 390	1 881	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 390	1 881	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 390	1 881
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	751	327
Kokku korrigeerimised	751	327
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	752	-827
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-117	122
Kokku rahavood äritegevusest	4 776	1 503
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-6 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	7 950
Saadud laenude tagasimaksed	-1 300	-2 240
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 300	5 710
Kokku rahavood	3 476	713
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	734	21
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 476	713
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 210	734

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	-5 527	-2 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 881	1 881
31.12.2011	2 556	256	-3 646	-834
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 390	3 390
31.12.2012	2 556	256	-256	2 556

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Teenuste müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks loetud töö üleandmise moment teenuse ostjale.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest arvutatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on raamatupidamises kajastatud need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 eurot või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

sidevahendid 33,3% aastas vastavalt eeldatavale kasutuseale (3 aastat),

mööbel 14-17% aastas vastavalt eeldatavale kasutuseale (6-7 aastat),

sõidukid 10% aastas vastavalt eeldatavale kasutuseale (10 aastat).

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust tööiga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200 eurot

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest on dividendid välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju.

Seotud osapoolteks on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed, nende abikaasad, elukaaslased, lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted. Seotud isikute määratlemise aluseks on TuMS § 8.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi järgides. Kulud on kajastatud samas perioodis, millises on kajastatud nendega seotud tulud.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu reservkapitali suuruseks on vastavalt osaühingu põhikirjale 10% osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 795	14
Arvelduskontod	415	720
Kokku raha	4 210	734

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52	52			4
Ettemaksed	55	55			
Tulevaste perioodide kulud	55	55			
Kokku nõuded ja ettemaksed	107	107			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	796	796			
Ostjatelt laekumata arved	796	796			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9			4
Ettemaksed	54	54			
Tulevaste perioodide kulud	54	54			
Kokku nõuded ja ettemaksed	859	859			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	16		123
Ettemaksukonto jääk	36	9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52	9	123

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	253	666	919
Akumuleeritud kulum	-189	-195	-384
Jääkmaksumus	64	471	535
Ostud ja parendused	6 500		6 500
Amortisatsioonikulu	-226	-101	-327
31.12.2011			
Soetusmaksumus	6 753	666	7 419
Akumuleeritud kulum	-415	-296	-711
Jääkmaksumus	6 338	370	6 708
Amortisatsioonikulu	-650	-101	-751
31.12.2012			
Soetusmaksumus	6 753	666	7 419
Akumuleeritud kulum	-1 065	-397	-1 462
Jääkmaksumus	5 688	269	5 957

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	7 095	7 095		
Lühiajalised laenud kokku	7 095	7 095		
Laenukohustused kokku	7 095	7 095		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	8 395	8 395		
Lühiajalised laenud kokku	8 395	8 395		
Laenukohustused kokku	8 395	8 395		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	13	13			
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	610	610			
Kokku võlad ja ettemaksed	623	623			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	56	56			
Maksuvõlad	123	123			4
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	561	561			
Kokku võlad ja ettemaksed	740	740			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Aastaaruande koostamise seisuga on osakapital täiseurodesse muutmata.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 280	4 562
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 280	4 562
Kokku müügitulu	1 280	4 562
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamise teenused	1 280	4 562
Kokku müügitulu	1 280	4 562

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012
Saadud tagastamatu abi osanikult	3 781
Kokku muud äritulud	3 781

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

2012.aastal ettevõttes töötasu ega juhatuse liikme tasu ei makstud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 705	8 956

2012	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 300
2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 950	2 240

Osaühing ei teostanud aruandeperioodil ostu-müügi tehinguid seotud osapooltega.

Lühiajalised kohustused omaniku ja juhatuse liikme ees koosnevad lühiajalise laenu saldost 7 094,86 eurot ja võlast aruandekohustuslikule isikule 610,31 eurot.

2012.aasta lõpul on osanikult saadud tagastamatu abi suurusega 3781,20 eurot. Sissemakse eesmärk oli ettevõtte omakapitali suurendamine põhikirjas määratud miinimumkapitali tasemeni.

2012.aasta eest ei ole juhatuse liikmele makstud tasu ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2013

MOONCAT CONSULTING OÜ (registrikood: 11536689) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI NIINEPUU-MARK	Juhatuse liige	14.06.2013
KAIRI NIINEPUU-MARK	Juhatuse liige	14.06.2013
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 390
Kokku	-256

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 390
Kokku	-256

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1280	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kairi Niinepuu	47608090323	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5169174
E-posti aadress	mooncatinfo@gmail.com
Veebilehe aadress	www.mooncat.ee