

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Morisete Osaühing

registrikood: 11083064

tänava/talu nimi, Pikaliiva 125-11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13516

telefon: +372 5268298

e-posti aadress: margo.lorvi@gmail.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Morisete OÜ investeerib võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse (EMTAK 64301).

Morisete OÜ'l puudus 2012. ja 2011. a müügitulu. 2012. a. puhaskasum oli 5 tuhat eurot (2011 kahjum: -4 tuhat eurot).

Ettevõttes töötajaid ei olnud ja juhatajale 2012. ja 2011. a. tasu ei makstud.

2013. a. keskendub Ettevõtte investeerimisele väärtpaberitesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	6 680	3 828
Finantsinvesteeringud	57 914	47 983
Nõuded ja ettemaksed	3	7
Kokku käibevara	64 597	51 818
Kokku varad	64 597	51 818
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	57 295	49 295
Kokku pikaajalised kohustused	57 295	49 295
Kokku kohustused	57 295	49 295
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-289	3 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 779	-3 898
Kokku omakapital	7 302	2 523
Kokku kohustused ja omakapital	64 597	51 818

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Üldhalduskulud	-230	-232
Muud äritulud	6 809	1 908
Muud ärikulud	-1 803	-5 581
Ärikasum (kahjum)	4 776	-3 905
Finantstulud ja -kulud	3	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 779	-3 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 779	-3 898

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-230	-232
Laekunud intressid	7	1
Kokku rahavood äritegevusest	-223	-231
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-35 811	-31 274
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	28 853	13 917
Laekunud dividendid	2 033	1 526
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 925	-15 831
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	14 000	16 700
Saadud laenude tagasimaksed	-6 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 000	16 700
Kokku rahavood	2 852	638
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 828	3 190
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 852	638
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 680	3 828

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	3 609	6 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 898	-3 898
31.12.2011	2 556	256	-289	2 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 779	4 779
31.12.2012	2 556	256	4 490	7 302

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Morisete OÜ 2012. 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. Aastaaruande on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Informatsioon aruandes on toodud eurodes, kui ei ole märgitud teisiti.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ning lühiajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse tehingupäeval arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse

kohustusena ja 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest ning see peab moodustama 1/10 osakapitalist. Kohustusliku reservkapitali võib üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osühingu vabast omakapitalist, samuti osakapitali suurendamiseks. Kohustuslikust reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	157	157
Arvelduskontod	6 523	3 671
Kokku raha	6 680	3 828

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2010	18 888	16 937	35 825
Soetamine	21 274	10 000	31 274
Müük müügihinnas või lunastamine	-72	-13 845	-13 917
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 107	-3 092	-5 199
31.12.2011	37 983	10 000	47 983
Soetamine	35 811	0	35 811
Müük müügihinnas või lunastamine	-28 853	0	-28 853
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 987	-2 014	2 973
31.12.2012	49 928	7 986	57 914

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa eest on tasutud rahalise sissemaksega.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2012 moodustas 4 490 eurot (31.detsember 2011: vaba omakapital puudus). Kogu jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel kaasneb täiendav tulumaksukohustus summas 113 eurot.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes töötajaid ei olnud ja juhatajale 2012. ja 2011. a. tasu ei makstud.

Lisa 6 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	57 295	49 295

2012. a. võttis Ettevõtte omanikult laenu netosummas 8 000 eurot (2011: 16 700 eurot). Laenujääk seisuga 31.12.2012 oli 57 295 eurot (31.12.2011: 49 295 eurot). Laen on tähtajatu ja intressivaba.
Juhatajale 2012. ja 2011. a. tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

Morisete Osaühing (registrikood: 11083064) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO LORVI	Juhatuseliige	20.06.2013
Resolutsioon:	Juhatus on koostanud Morisete OÜ 2012. a. majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande ning heaks kiitnud majandusaasta aruande esitamise osanikule.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 779
Kokku	4 490
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 490
Kokku	4 490

Jätta 2012. a. puhaskasum summas 5 tuhat eurot jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 779
Kokku	4 490
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 490
Kokku	4 490

Jätta 2012. a. puhaskasum summas 5 tuhat eurot jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margo Lorvi	37406170299		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5268298
E-posti aadress	margo.lorvi@gmail.com