

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Morelli Grupp

registrikood: 11296914

tänavanimi: Kentmanni 18-41

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10116

e-posti aadress: roman@myclients.eu

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

OÜ MORELLI GROUP on kantud Harju Maakohtu Äriregistrisse 06.09.2006

Ettevõtte peamine tegevusala on koolitamine (EMTAK 85599).

Samuti on firmas järgmised tegevusalad:

- konsultatsioonitegevus;
- investeerimine;
- kaubanduslik vahendustegevus, import, eksport, v.a litsenseeritav tegevus;
- ehitus- ja remonditööd;
- agenditeenused.

MORELLI GROUP OÜ käive 2012.aastal oli 997 eurot ja aasta lõppes 4 802 eurose kahjumiga.

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes töötajaid ja juhatuse liige ei ole ettevõttest tasu saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 506	1 739
Nõuded ja ettemaksed	49 424	53 772
Kokku käibevara	50 930	55 511
Põhivara		
Immateriaalne põhivara	2 556	2 556
Kokku põhivara	2 556	2 556
Kokku varad	53 486	58 067
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	50 823	50 823
Võlad ja ettemaksed	221	0
Kokku lühiajalised kohustused	51 044	50 823
Kokku kohustused	51 044	50 823
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 688	1 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 802	3 626
Kokku omakapital	2 442	7 244
Kokku kohustused ja omakapital	53 486	58 067

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	997	9 766
Muud äritulud	0	520
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 047	-6 630
Mitmesugused tegevuskulud	-4 691	0
Muud ärikulud	-61	-30
Ärikasum (kahjum)	-4 802	3 626
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 802	3 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 802	3 626

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 802	3 626
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 333	-3 467
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	221	-35
Kokku rahavood äritegevusest	-248	124
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	15	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	15	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-53
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-53
Kokku rahavood	-233	71
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 739	1 668
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-233	71
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 506	1 739

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	1 062	3 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 626	3 626
31.12.2011	2 556	4 688	7 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-4 802	-4 802
31.12.2012	2 556	-114	2 442

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MORELLI GRUPP 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiused, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle). Õiglasel väärtuses kajastatakse finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.]

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi investeeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustustega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara ostusid ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara seismise intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Morelli Group ei olnud 2012.aastal töötajaid.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil seotud osapooltega tehinguid ei teostatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.09.2013

OÜ Morelli Grupp (registrikood: 11296914) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN HENSON	Juhatuse liige	14.11.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 802
Kokku	-114
Katmine	
Kokku	-114

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	997	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	roman@myclients.eu