

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Marico

registrikood: 11202221

tänava/talu nimi, maja 3-1

maja ja korteri number:

küla: Vesneri küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 60537

e-posti aadress: jutaluts@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Raha	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Muud võlad	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Tulumaks	12
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 15 Üldhalduskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Muud ärikulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Marico põhitegevus oli 2010.aastal raamatupidamisteenuse osutamine. Aasta müügikäive oli 201,4 tuh.krooni.

2010 on plaanis jätkata senist tegevust.

Töötajaid oli 2010.a. palgatud 1, juhatusele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika

1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja

Käibevarad/lühiajalised kohustused	2010	2009
	1,391	0,814

2. Maksevõime kordaja

Käibevara-varud/ lühiajalised kohustused	2010	2009
	1,391	0,814

3. Puhasrentaablus

Puhaskasum/müügitulu x 100%	2010	2009
	6,7%	-20,9%

4. Varade rentaablus

Puhaskasum/varad kokku x 100%	2010	2009
	11,8%	-48,9%

5. Omakapitali rentaablus

Puhaskasum/ omakapital kokku x 100%	2010	2009
	28,6%	-86,1%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	65 986	8 012	3
Nõuded ja ettemaksed	26 956	14 604	2
Kokku käibevara	92 942	22 616	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 850	41 701	7
Kokku põhivara	20 850	41 701	
Kokku varad	113 792	64 317	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	66 803	27 789	9
Kokku lühiajalised kohustused	66 803	27 789	
Kokku kohustused	66 803	27 789	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 472	23 967	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 461	-31 439	
Kokku omakapital	46 989	36 528	
Kokku kohustused ja omakapital	113 792	64 317	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	201 377	150 433	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-89 621	-92 395	14
Brutokasum (-kahjum)	111 756	58 038	
Üldhalduskulud	-95 177	-86 372	15
Muud ärikulud	-2 321	-3 105	17
Ärikasum (-kahjum)	14 258	-31 439	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 258	-31 439	
Tulumaks	-797	0	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 461	-31 439	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 258	-31 439	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 851	20 851	
Kokku korrigeerimised	20 851	20 851	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 352	-5 357	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 986	10 717	
Makstud ettevõtte tulumaks	-797	0	13
Kokku rahavood äritegevusest	12 974	-5 228	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-2 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 000	0	
Makstud dividendid	-3 000	-2 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	47 000	-2 000	
Kokku rahavood	57 974	-7 228	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 012	15 240	3
Raha ja raha ekvivalentide muutus	57 974	-7 228	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65 986	8 012	3

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			13 461	13 461
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2010	40 000	4 000	2 989	46 989

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Marico on koostanud raamatupidamise aastaaruande perioodi 01.01.2010-31.12.2010 kohta. Majandusaasta aruande koostamine toimus 01.-31. mai 2011.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 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	24 913	14 604
Ostjatelt laekumata arved	24 913	14 604
Muud nõuded	2 043	0
Muud nõuded	2 043	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	26 956	14 604

Lisa 3 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	14 776	376
Arvelduskontod	51 210	7 636
Kokku raha	65 986	8 012

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	2 043	2 043		
Kokku muud nõuded	2 043	2 043		

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	24 913	14 604
Kokku nõuded ostjate vastu	24 913	14 604

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 105	3 396
Üksikisiku tulumaks	548	1 603
Erisoodustuse tulumaks	93	
Sotsiaalmaks	1 650	3 355
Töötuskindlustusmaksed	210	427
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	178	1 162
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 784	9 943

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-20 851		-20 851	-20 851
31.12.2010				
Soetusmaksumus	83 403	20 000	103 403	103 403
Akumuleeritud kulum	-62 553	-20 000	-82 553	-82 553
Jääkmaksumus	20 850		20 850	20 850

Materiaalset põhivara alla ei hinnatud. Täielikult amortiseeritud, kuid tegelikult kasutatavat põhivara oli seisuga 31.12.2010.a. soetusmaksumuses 20000 krooni eest

Lisa 8 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	50 000	50 000		
Kokku muud võlad	50 000	50 000		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	7	7		
Kokku muud võlad	7	7		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	326	0	
Võlad töövõtjatele	11 693	17 839	10
Maksuvõlad	4 784	9 943	6
Muud võlad	50 000	7	8
Muud võlad	50 000	7	
Kokku võlad ja ettemaksed	66 803	27 789	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Palgavõlad	4 960	10 544
Puhkusereserv	6 733	7 295
Kokku võlad töövõtjatele	11 693	17 839

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osa nimiväärtus 40 000		
Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2010 on 2989 krooni(2009.a. puudus).		

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	201 377	150 433
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	201 377	150 433
Kokku müügitulu	201 377	150 433
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
69202	201 377	150 433
Kokku müügitulu	201 377	150 433

Lisa 13 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 000	797
Kokku	3 000	797

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2010	2009
Tööjõukulud	89 621	92 395
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	89 621	92 395

Lisa 15 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	19 848	24 912
Energia	22 884	21 141
Elektrienergia	540	0
Soojusenergia	240	0
Kütus	22 104	21 141
Transpordikulud	26 023	9 820
Mitmesugused bürookulud	3 611	674
Koolituskulud	1 200	1 400
Amortisatsioonikulu	20 851	20 851
Muud	760	7 574
Kokku üldhalduskulud	95 177	86 372

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	65 251	70 397
Sotsiaalmaksud	24 370	21 998
Kokku tööjõukulud	89 621	92 395
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	178	1 105
Annetused, kingitused	2 050	2 000
Muud	93	0
Kokku muud ärikulud	2 321	3 105

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 043		7
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		50 000	

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

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Marico (registrikood: 11202221) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUTA LUTS	Juhatuse liige	30.06.2011
MARJAANA SASIN	Juhatuse liige	01.08.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 461
Kokku	2 989
Katmine	
Dividendideks	2 000
2010 a. prognoositav kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	989
Kokku	2 989

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	201377	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