

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing Mardernos

registrikood: 10170370

tänavatänu nimi, Jõekalda tn 8-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12012

telefon: +372 56229338, +372 56229339

e-posti aadress: veikobiene@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühingu MARDERNOS põhitegevuseks 2018.a. oli kaubaaluste vahendamine Eestis ja Soomes.

Müügitulu 2018. majandusaastal oli 94 979 eurot.

Aastaks 2019.a. planeeritakse müügitulu 100 000 eurot ja samalaadse tegevuse jätkumist.

Juhatuse tasusi 2018. aastal ei makstud.

Põhikohaga töötajaid oli aruandeaastal 1 ja töötasude üldsumma oli 9 571 eurot.

Aruandeperioodil dividende välja ei kuulutatud ja ei tasutud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 279	863
Nõuded ja ettemaksed	37 917	44 177
Varud	6 623	0
Kokku käibevarad	50 819	45 040
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	23 367	15 225
Kokku põhivarad	23 367	15 225
Kokku varad	74 186	60 265
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	31 667	14 777
Võlad ja ettemaksed	38 076	37 268
Kokku lühiajalised kohustised	69 743	52 045
Kokku kohustised	69 743	52 045
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 408	17 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 777	-11 619
Kokku omakapital	4 443	8 220
Kokku kohustised ja omakapital	74 186	60 265

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	94 979	80 549
Muud äritulud	0	1 167
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 102	-13 273
Mitmesugused tegevuskulud	-41 286	-55 102
Tööjõukulud	-9 571	-7 578
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 768	-10 502
Muud ärikulud	0	-6 880
Ärikasum (kahjum)	-3 748	-11 619
Intressikulud	-29	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 777	-11 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 777	-11 619

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MARDERNOS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamiseseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamistoimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ MARDERNOS kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr. 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiotol põhivaraks”. Igale bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud), aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuldena ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 305	6 305
Ostjatelt laekumata arved	6 305	6 305
Muud nõuded	31 612	31 612
Laenunõuded	31 612	31 612
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 917	37 917
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 450	4 450
Ostjatelt laekumata arved	4 450	4 450
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	841	841
Muud nõuded	38 035	38 035
Laenunõuded	38 035	38 035
Ettemaksed	851	851
Tulevaste perioodide kulud	851	851
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 177	44 177

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	71 068	1 027	13 000	85 095	5 667	90 762
Akumuleeritud kulum	-51 503	-668	-7 042	-59 213	-5 667	-64 880
Jääkmaksumus	19 565	359	5 958	25 882	0	25 882
Ostud ja parendused	7 395			7 395		7 395
Amortisatsioonikulu	-6 944	-308	-3 250	-10 502	0	-10 502
Müügid	-7 550			-7 550		-7 550
31.12.2017						
Soetusmaksumus	47 371	1 027	13 000	61 398	5 667	67 065
Akumuleeritud kulum	-34 905	-976	-10 292	-46 173	-5 667	-51 840
Jääkmaksumus	12 466	51	2 708	15 225	0	15 225
Ostud ja parendused	26 901			26 901		26 901
Amortisatsioonikulu	-16 000	-51	-2 708	-18 759	0	-18 759
31.12.2018						
Soetusmaksumus	74 272	1 027	13 000	88 299	5 667	93 966
Akumuleeritud kulum	-50 905	-1 027	-13 000	-64 932	-5 667	-70 599
Jääkmaksumus	23 367	0	0	23 367	0	23 367

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	30 750	30 750		
Kapitalirendikohustised kokku	917	917		
Laenukohustised kokku	31 667	31 667		
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	14 150	14 150		
Kapitalirendikohustised kokku	627	627		
Laenukohustised kokku	14 777	14 777		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	434	434
Võlad töövõtjatele	482	482
Maksuvõlad	537	537
Muud võlad	36 623	36 623
Dividendivõlad	28 645	28 645
Muud viitvõlad	7 978	7 978
Kokku võlad ja ettemaksed	38 076	38 076
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	145	145
Võlad töövõtjatele	455	455
Maksuvõlad	232	232
Muud võlad	36 436	36 436
Dividendivõlad	28 645	28 645
Muud viitvõlad	7 791	7 791
Kokku võlad ja ettemaksed	37 268	37 268

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 053	44 189
Soome	35 926	36 360
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 979	80 549
Kokku müügitulu	94 979	80 549
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubaaluste müük transpordiga	24 827	21 355
Erinevad teenused	67 202	57 959
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	2 950	1 235
Kokku müügitulu	94 979	80 549

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	7 109	5 663
Sotsiaalmaksud	2 462	1 914
Kokku tööjõukulud	9 571	7 577
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 534	0	1 501	14 150

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 109	5 663

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2019

osaühing Mardernos (registrikood: 10170370) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO BIENE	Juhatuse liige	29.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 777
Kokku	1 631
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 631
Kokku	1 631

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 777
Kokku	1 631
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 631
Kokku	1 631

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	67202	70.75%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	24827	26.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Biene	46808160214	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56229338
Mobiiltelefon	+372 56229339
E-posti aadress	veikobiene@gmail.com