

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2014

aruandeaasta lõpp: 30.06.2015

ärinimi: **Osaühing Merkest**

registrikood: 10481733

tänava/talu nimi, Vabriku 6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10411

telefon: +372 6776260

faks: +372 6776261

e-posti aadress: merkest@merkest.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2014/2015 majandusaastal tegeles OÜ Merkest oma hoonete remondi ja juba remonditud ruumide rentimisega ning käibeks kujunesi 108,66 tuhat eurot.

2014/2015 majandusaastal tehti investeeringuid ettevõttele kuuluvates hoonetes. Ka järgmisel majandusaastal on planeeritud teha investeeringud ettevõttele kuuluvates hoonetes.

2014/2015 majandusaastal OÜ Merkest töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele juhatuse töös osalemise eest tasu ei makstud ja muid soodustusi ei osutatud.

Kokkuvõtteks võib öelda, et 2014/2015 majandusaasta oli ettevõttele edukas. Majandusaasta aruande esitamise hetkeks on rendilepingutega kaetud kõik hooned.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	1 252	2
Nõuded ja ettemaksed	32 136	32 376	3
Kokku käibevara	32 136	33 628	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 442 170	1 298 610	5
Materiaalne põhivara	21 284	23 480	6
Kokku põhivara	1 463 454	1 322 090	
Kokku varad	1 495 590	1 355 718	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 715	0	7
Võlad ja ettemaksed	12 634	25 799	8
Kokku lühiajalised kohustused	34 349	25 799	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	329 390	317 631	7
Kokku pikaajalised kohustused	329 390	317 631	
Kokku kohustused	363 739	343 430	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	9
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	902 288	743 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 563	159 123	
Kokku omakapital	1 131 851	1 012 288	
Kokku kohustused ja omakapital	1 495 590	1 355 718	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014	Lisa nr
Müügitulu	108 658	97 476	10
Muud äritulud	143 560	172 576	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 438	-86 394	12
Mitmesugused tegevuskulud	-5 873	-18 931	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 196	-4 392	6
Muud ärikulud	0	-1 212	
Kokku ärikasum (-kahjum)	119 711	159 123	
Intressikulud	-148	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	119 563	159 123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 563	159 123	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	119 711	159 123	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 196	4 392	6
Muud korrigeerimised	-143 560	-172 576	11
Kokku korrigeerimised	-141 364	-168 184	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	240	-13 496	
Varude muutus	0	4 788	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 165	6 244	
Kokku rahavood äritegevusest	-34 578	-11 525	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	18 259	10 256	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 500	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	21 715	0	
Makstud intressid	-148	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	33 326	10 256	
Kokku rahavood	-1 252	-1 269	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 252	2 521	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 252	-1 269	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	1 252	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2013	100 000	9 587	743 578	853 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)			159 123	159 123
Muutused reservides		413	-413	0
30.06.2014	100 000	10 000	902 288	1 012 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)			119 563	119 563
30.06.2015	100 000	10 000	1 021 851	1 131 851

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Merkest OÜ 2014/2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Merkest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30.06.2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore, materjal“.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes ning amortisatsiooni ei arvestata. Juhul, kui toimub muutus kinnisvara-objekti kasutamise eesmärgis, klassifitseeritakse see bilansis ümber. Muutuse päevast rakendatakse objektile uue varadegrupi arvestuspõhimõtteid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 2 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad	5-10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tingimusliku kohustusena kajastatakse kohustusi, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või selle suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

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 teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud (Emaettevõtte ning emettevõtte omanikud);
- Osaühingu juhatus;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 30.06.2015 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Arvelduskontod	0	1 252
Kokku raha	0	1 252

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 159	30 159	
Ostjatelt laekumata arved	30 159	30 159	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 671	1 671	4
Ettemaksed	306	306	
Tulevaste perioodide kulud	306	306	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 136	32 136	

	30.06.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	31 220	31 220	
Ostjatelt laekumata arved	31 220	31 220	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 054	1 054	4
Ettemaksed	102	102	
Tulevaste perioodide kulud	102	102	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 376	32 376	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2015		30.06.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		153		53
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 507		710	
Ettemaksukonto jääk	164		344	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 671	153	1 054	53

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
30.06.2013	1 126 034
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	172 576
30.06.2014	1 298 610
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	143 560
30.06.2015	1 442 170

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	51 442	40 557
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	728	1 213

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Ettemaksed		
30.06.2013				
Soetusmaksumus	22 000	9 906	9 906	31 906
Akumuleeritud kulum	-4 034	0	0	-4 034
Jääkmaksumus	17 966	9 906	9 906	27 872
Amortisatsioonikulu	-4 392	0	0	-4 392
30.06.2014				
Soetusmaksumus	22 000	9 906	9 906	31 906
Akumuleeritud kulum	-8 426	0	0	-8 426
Jääkmaksumus	13 574	9 906	9 906	23 480
Amortisatsioonikulu	-2 196	0	0	-2 196
30.06.2015				
Soetusmaksumus	22 000	9 906	9 906	31 906
Akumuleeritud kulum	-10 622	0	0	-10 622
Jääkmaksumus	11 378	9 906	9 906	21 284

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	21 715	21 715			eur	2016
Lühiajalised laenud kokku	21 715	21 715				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud omanik	265 743		265 743		eur	2019
Pikaajaline laen juhatuse liikmele	22 104		22 104		eur	2019
Muud pikaajalised laenud	41 543		41 543		eur	2019
Pikaajalised laenud kokku	329 390		329 390			
Laenukohustused kokku	351 105	21 715	329 390			
	30.06.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud omanikelt	253 484		253 484		eur	2019
Pikaajaline laen juhatuse liikmele	22 604		22 604		eur	2019
Muud pikaajalised laenud	41 543		41 543		eur	2019
Pikaajalised laenud kokku	317 631		317 631			
Laenukohustused kokku	317 631		317 631			

Arvelduskrediidi tagamiseks on seatud hüpoteek ettevõtte omanikule kuuluvale korteriomandile. Hüpoteegi summa on 39 000 eurot

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 444	3 444	
Maksuvõlad	153	153	4
Saadud ettemaksed	9 037	9 037	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 634	12 634	
	30.06.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 483	21 483	
Maksuvõlad	53	53	4
Saadud ettemaksed	4 263	4 263	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 799	25 799	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	108 658	97 476
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	108 658	97 476
Kokku müügitulu	108 658	97 476
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	108 658	97 476
Kokku müügitulu	108 658	97 476

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	143 560	172 576	5
Kokku muud äritulud	143 560	172 576	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	45 523	46 862
Kinnisvara investeerinugte paranduskulud	78 915	39 532
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	124 438	86 394

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2015	30.06.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	287 847	276 088
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 497

01.07.2014 - 30.06.2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 423	4 590	6 000	6 500
01.07.2013 - 30.06.2014		Ostud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		21 572		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.07.2015

Osaühing Merkest (registrikood: 10481733) 01.07.2014 - 30.06.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	28.07.2015
MAIT KÕRGMAA	Juhatuse liige	17.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	902 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 563
Kokku	1 021 851

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	108658	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Kõrgmaa	37909260382	Eesti	100000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6776260
Faks	+372 6776261
E-posti aadress	merkest@merkest.ee