

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ MARDIKIVI

registrikood: 10567771

tänava/talu nimi, Kesa 42

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50115

telefon: +372 5022397

e-posti aadress: piaggio@solo.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

2015. AASTA TEGEVUSARUANNE.

OÜ Mardikivi asutati 25.03.2005.aastal . Ettevõtte põhitegevusalaks on olnud 2015aastal firma Primus tööstuslike pesumajade seadmete remont ja hooldus ning bussidega transportteenuste pakkumine .

Kuna tööstuslike pesumajade seadmeid tootev emaettevõtte Primus kelle tehniline esindaja me siiani Eestis olime lõpetas oma tegevuse , kaotas ka Mardikivi osa oma põhitegevusest. Seega jäi Mardikivi ainukeseks tegevusalaks bussidega transportteenuste osutamine . Kuid ka see ei ole olnud eriti kasumlik põhjuseks võib pidada 1.liialt vana tehnikat. 2.Ei ole võimalik osaleda hangetel , kuna olemas olev masinapark ei vasta nõuetele . Tavaliselt nõutaks masinaparki mis ei ole vanem kui viis aastat ja firmal kes osaleb hankel peab olema vähemalt 3 bussi. 3. 2015.a. hüppeliselt kasvand juhuvedude konkurents.

2016.a. jooksul plaanib OÜ Mardikivi oma tegevuse lõpetada või firma reorganiseerida

Oü Mardikivi 2015.aasta realiseerimise netokäive oli 15233 eurot, majandusaasta lõppes tegevuskahjumiga 14517 eurot .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	5 188	10 767
Nõuded ja ettemaksed	200	366
Varud	3 231	3 231
Kokku käibevara	8 619	14 364
Põhivara		
Materiaalne põhivara	13 099	19 455
Kokku põhivara	13 099	19 455
Kokku varad	21 718	33 819
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	13 720	10 400
Võlad ja ettemaksed	1 052	1 956
Kokku lühiajalised kohustused	14 772	12 356
Kokku kohustused	14 772	12 356
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 837	3 837
Kohustuslik reservkapital	383	383
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 243	27 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 517	-10 488
Kokku omakapital	6 946	21 463
Kokku kohustused ja omakapital	21 718	33 819

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	15 233	30 665
Muud äritulud	0	373
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 712	-17 208
Mitmesugused tegevuskulud	-6 504	-7 349
Tööjõukulud	-11 379	-12 750
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 345	-4 219
Kokku ärikasum (-kahjum)	-14 707	-10 488
Muud finantstulud ja -kulud	190	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 517	-10 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 517	-10 488

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-14 707	-10 488
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 345	4 219
Kokku korrigeerimised	4 345	4 219
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	167	3 008
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-904	42
Kokku rahavood äritegevusest	-11 099	-3 219
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-10 100
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 200	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 200	-10 100
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 320	10 400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 320	10 400
Kokku rahavood	-5 579	-2 919
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 767	13 686
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 579	-2 919
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 188	10 767

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 837	383	27 731	31 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 488	-10 488
31.12.2014	3 837	383	17 243	21 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 517	-14 517
31.12.2015	3 837	383	2 726	6 946

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mardikivi 2015. 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse osaühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1917 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud välisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et osaühing saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nend õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest 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 on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katteks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaolev tasu õiglasest 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.

Lisa 2 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	28	465
Üksikisiku tulumaks	164	261
Sotsiaalmaks	275	523
Töötuskindlustusmaksed	20	29
Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad	487	1 278

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	24 679	1 690	8 855	35 224	35 224
Akumuleeritud kulum	-11 105	-1 690	-8 855	-21 650	-21 650
Jääkmaksumus	13 574	0	0	13 574	13 574
Ostud ja parendused	10 100			10 100	10 100
Amortisatsioonikulu	-4 219			-4 219	-4 219
31.12.2014					
Soetusmaksumus	34 779	1 690	8 855	45 324	45 324
Akumuleeritud kulum	-15 324	-1 690	-8 855	-25 869	-25 869
Jääkmaksumus	19 455	0	0	19 455	19 455
Amortisatsioonikulu	-4 345			-4 345	-4 345
Müügid	-2 011			-2 011	-2 011
31.12.2015					
Soetusmaksumus	31 205	1 690	8 855	41 750	41 750
Akumuleeritud kulum	-18 106	-1 690	-8 855	-28 651	-28 651
Jääkmaksumus	13 099	0	0	13 099	13 099

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	2 200	
Transpordivahendid	2 200	
Kokku	2 200	

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 504	9 516
Sotsiaalmaksud	2 874	3 234
Kokku tööjõukulud	11 378	12 750
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.02.2016

OÜ MARDIKIVI (registrikood: 10567771) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN ROSENBERG	Juhatuse liige	14.02.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 517
Kokku	2 726
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 726
Kokku	2 726

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	9608	63.07%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	5625	36.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Rosenberg	34909142742	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	3837 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5022397
E-posti aadress	piaggio@solo.ee