

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: MARDIKATE Osühing

registrikood: 10612750

tänava/talu nimi, Mardi talu

maja ja korteri number:

küla: Kehra küla

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74402

telefon: +372 56279700

e-posti aadress: heiki.kruusalu@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Muud võlad	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Mardikate OÜ on 2003.aastal asutatud ettevõte. 2015.aasal ettevõttel majandustegevust praktiliselt ei olnud, vähesel määral müüdi jõulukuuski. Lisatulu teenimise eesmärgil on vabad rahalised vahendid paigutatud väärtpaberitesse.

2016.aastal suuri ettevõtlusplaan ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 755	12 162	
Finantsinvesteeringud	42 845	38 720	2
Nõuded ja ettemaksed	591	429	
Kokku käibevara	56 191	51 311	
Kokku varad	56 191	51 311	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 415	2 441	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 415	2 441	
Kokku kohustused	1 415	2 441	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 058	17 525	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 906	28 533	
Kokku omakapital	54 776	48 870	
Kokku kohustused ja omakapital	56 191	51 311	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 947	70 135	8
Muud äritulud	0	448	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-16 367	
Mitmesugused tegevuskulud	-280	-9 228	9
Tööjõukulud	0	-4 841	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-4 150	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 667	35 997	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 126	3 351	11
Muud finantstulud ja -kulud	113	216	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 906	39 564	
Tulumaks	0	-11 031	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 906	28 533	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 667	35 997
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	4 150
Muud korrigeerimised	10	-1
Kokku korrigeerimised	10	4 149
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-162	681
Varude muutus	0	1 714
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 026	-390
Kokku rahavood äritegevusest	489	42 151
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 900
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-5 130
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	3 683
Laekunud intressid	1	1
Laekunud dividendid	103	208
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	11 300
Kokku rahavood investeerimistegevusest	104	5 162
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-41 500
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-11 031
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-52 531
Kokku rahavood	593	-5 218
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 162	17 372
Raha ja raha ekvivalentide muutus	593	-5 218
Valuutakursside muutuste mõju	0	8
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 755	12 162

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	59 025	61 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 533	28 533
Makstud dividendid			-41 500	-41 500
31.12.2014	2 556	256	46 058	48 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 906	5 906
31.12.2015	2 556	256	51 964	54 776

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mardikate OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatu-pidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud 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 üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused tütar- või sidusettevõtjates), mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtuses. Samuti kajastatakse õiglasest väärtuses sellised võlakirjad ja muud võlainstrumentid, mida Ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani.

Investeeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, ja nendega seotud tuletisinstrumentid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtajani hoitavaid finantsinvesteeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Omakapitali- ja võlainstrumentid, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, kajastatakse bilansireal "Lühiajalised finantsinvesteeringud". Pikaajalised aktsiad ning muud väärtpaberid kajastatakse põhivarana bilansireal "Pikaajalised finantsinvesteeringud".

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumust arvestatakse sisemise intressimäära meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku alusel tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhas-kasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia-/osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia-/osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identitiseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2013	8 864	23 291	1 767	33 922
Soetamine	2 526	2 604		5 130
Müük müügihinnas või lunastamine		-1 945	-1 737	-3 682
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-887	2 086	-30	1 169
Muud	2 181			2 181
31.12.2014	12 684	26 036	0	38 720
Kajastatud õiglasest väärtuses	12 684	26 036	0	38 720
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 653	-528		4 125
31.12.2015	17 337	25 508	0	42 845
Kajastatud õiglasest väärtuses	17 337	25 508	0	42 845

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		0	403
Ettemaksukonto jääk	429		26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	429		429

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	168	168
Muud võlad	1 247	1 247
Intressivõlad	247	247
Muud viitvõlad	1 000	1 000
Kokku võlad ja ettemaksed	1 415	1 415
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	420	420
Muud võlad	1 247	1 247
Intressivõlad	247	247
Muud viitvõlad	1 000	1 000
Saadud ettemaksed	774	774
Muud saadud ettemaksed	774	774
Kokku võlad ja ettemaksed	2 441	2 441

Lisa 5 Muud võlad (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Intressivõlad	247	247
Muud viitvõlad	1 000	1 000
Kokku muud võlad	1 247	1 247
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Intressivõlad	247	247
Muud viitvõlad	1 000	1 000
Laenuvõlg	1 000	1 000
Kokku muud võlad	1 247	1 247

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	41 571	36 846
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 393	9 212
Kokku tingimuslikud kohustused	51 964	46 058

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.detsember 2015 ja 31.detsember 2014 koosnes Ettevõtte osakapital ühest osast nimiväärtusega 2556 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 947	70 135
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 947	70 135
Kokku müügitulu	1 947	70 135
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kahjuritõrje teenused	0	70 135
Kuuskede müük	1 947	0
Kokku müügitulu	1 947	70 135

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	-933
Energia	0	-3 741
Elektrienergia	0	-174
Kütus	0	-3 567
Mitmesugused bürookulud	0	-1 352
Lähetuskulud	0	-107
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	578
Muud	-280	-3 673
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-280	-9 228

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	-3 613
Sotsiaalmaksud	0	-1 228
Kokku tööjõukulud	0	-4 841
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	-30
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-528	2 086
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	4 653	1 294
Intressitulud	1	1
Intressitulu hoiustelt	1	1
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 126	3 351

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	10	8
Saadud dividendid	103	208
Kokku muud finantstulud ja -kulud	113	216

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 247	1 247

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 547

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2016

MARDIKATE Osaühing (registrikood: 10612750) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI KRUUSALU	Juhatuse liige	09.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 906
Kokku	51 964
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 964
Kokku	51 964

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 906
Kokku	51 964
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 964
Kokku	51 964

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	1947	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Kruusalu	36606092718		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56279700
E-posti aadress	heiki.kruusalu@gmail.com