

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Merona Systems

registrikood: 10924455

tänavanimi, maja number: Tartu mnt 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

telefon: +372 6800414, +372 5047537

faks: +372 6800402

e-posti aadress: rain.lohmus@lhv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

OÜ Merona Systems registreeriti äriregistris 13.02.2003.aastal.

Perioodil 2004 - 2005 soetati kinnisvara, mille rekonstrueerimisega alustati 2005.aastal. Rekonstrueerimine ja ehitustööd toimusid kahes etapis ja finantseerimiseks kasutati panga jm. laene.

OÜ Merona Systems tegeles enda kinnisvara üürileandmisega ja käitusega alates 2010.aastast.

2014.majandusaasta lõpus kinnisvara müüdi.

2018.majandusaastal tegeles firma finantsinvesteeringutega ja tegeleb sellega ka 2019.majandusaastal.

2018.majandusaastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmele 2018.aastal tasu ei makstud.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	12,82	17,74
ROA	-8,75%	33,96%
ROE	20,32%	68,11%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

** lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustised*

** ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku*100*

** ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku*100*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 676	187 527	
Finantsinvesteeringud	7 079 256	7 000 342	2
Nõuded ja ettemaksed	173	227	3
Kokku käibevarad	7 095 105	7 188 096	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 410	30 686	4
Kokku põhivarad	21 410	30 686	
Kokku varad	7 116 515	7 218 782	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	220 000	220 000	5
Võlad ja ettemaksed	322 577	183 293	6
Kokku lühiajalised kohustised	542 577	403 293	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 430 000	3 200 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	3 430 000	3 200 000	
Kokku kohustised	3 972 577	3 603 293	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	223 690	223 690	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 391 543	918 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-471 551	2 472 890	
Kokku omakapital	3 143 938	3 615 489	
Kokku kohustised ja omakapital	7 116 515	7 218 782	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Muud äritulud	18	21	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 271	-8 165	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 275	-9 375	
Ärikasum (kahjum)	-17 528	-17 519	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-407 803	2 501 534	2
Intressitulud	0	4 658	
Intressikulud	-139 295	-135 124	
Muud finantstulud ja -kulud	93 075	119 341	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-471 551	2 472 890	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-471 551	2 472 890	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Merona Systems OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt on Merona Systems OÜ väikeettevõtja ja selle kohaselt on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse raha kassas ja arvelduskonto jääke pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud),

hinnatakse aruandepäeval ümber arvestusvaluutasse aruandepäeval kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse fondidesse kajastatakse bilansis õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemusi laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel (mitte äriühingust ettevõtte talle seatud eesmärkide täitmisel) ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Lähtudes olulisuse printsiibist ei kajastata bilansis (ei kapitaliseerita) põhivarana väheväärtuslikke varasid, isegi juhul, kui nende kasutusega ületab ühte aastat. Ettevõtte kehtestab oma raamatupidamise sise-eeskirjades alampiiri, millest kõrgema

soetusmaksumusega varasid tuleb kapitaliseerida põhivarana ja madalamaga kanda

kulusse nende kasutuselevõtmise hetkel. Väheväärtusliku, kuid pika kasutuseaga varade üle võib vajadusel arvestust pidada bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 €

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijaile, viitvõlad, laenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Merona Systems OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2016	4 092 172	4 092 172
Soetamine	406 636	406 636
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	2 501 534	2 501 534
31.12.2017	7 000 342	7 000 342
Soetamine	486 717	486 717
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-407 803	-407 803
31.12.2018	7 079 256	7 079 256

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30
Ettemaksed	143	143
Tulevaste perioodide kulud	143	143
Kokku nõuded ja ettemaksed	173	173
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84	84
Ettemaksed	143	143
Tulevaste perioodide kulud	143	143
Kokku nõuded ja ettemaksed	227	227

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	252 791	1 541	254 332	4 544	258 876
Akumuleeritud kulum	-212 830	-1 441	-214 271	-4 544	-218 815
Jääkmaksumus	39 961	100	40 061	0	40 061
Amortisatsioonikulu	-9 275	-100	-9 375		-9 375
31.12.2017					
Soetusmaksumus	252 791	1 541	254 332	4 544	258 876
Akumuleeritud kulum	-222 105	-1 541	-223 646	-4 544	-228 190
Jääkmaksumus	30 686	0	30 686	0	30 686
Amortisatsioonikulu	-9 276	0	-9 276	0	-9 276
31.12.2018					
Soetusmaksumus	252 791	1 541	254 332	4 544	258 876
Akumuleeritud kulum	-231 381	-1 541	-232 922	-4 544	-237 466
Jääkmaksumus	21 410	0	21 410	0	21 410

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lõhmus Holdings	220 000	220 000			4%	EUR	31.12.2019	
Lühiajalised laenud kokku	220 000	220 000						11
Pikaajalised laenud								
Lõhmus Holdings	230 000		230 000		4%	EUR	05.02.2021	
LHV Capital I PTE	3 200 000		3 200 000		4%	EUR	18.08.2021	
Pikaajalised laenud kokku	3 430 000		3 430 000					11
Laenukohustised kokku	3 650 000	220 000	3 430 000					11

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lõhmus Holdings	220 000	220 000			4%	EUR	31.12.2018	
Lühiajalised laenud kokku	220 000	220 000						
Pikaajalised laenud								
LHV Capital I PTE	3 200 000		3 200 000		4%	EUR	18.08.2021	
Pikaajalised laenud kokku	3 200 000		3 200 000					
Laenukohustised kokku	3 420 000	220 000	3 200 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	61	61	
Maksuvõlad	365	365	
Muud võlad	322 151	322 151	
Intressivõlad	322 151	322 151	11
Kokku võlad ja ettemaksed	322 577	322 577	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	98	98	
Maksuvõlad	339	339	
Muud võlad	182 856	182 856	
Intressivõlad	182 856	182 856	11
Kokku võlad ja ettemaksed	183 293	183 293	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	223 690	223 690
Osade arv (tk)	2	2
üks osa nimiväärtusega 114 082 EUR üks osa nimiväärtusega 109 608 EUR		

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 382	4 070
Raamatupidamisteenus	2 644	2 889
Autokulu	1 220	1 191
Pangateenus	25	15
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 271	8 165

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Finantsinvesteeringutelt laekunud dividendid	93 075	87 258
Investeeringuosalusest laekunud tulu	0	32 083
Kokku muud finantstulud ja -kulud	93 075	119 341

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 972 151	3 602 856

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Lõhmus Holdings	230 000	4%	EUR	05.02.2021

2017	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Lõhmus	100 000

Täiendav info lisas 5 ja lisas 6.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

Osaühing Merona Systems (registrikood: 10924455) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN LÕHMUS	Juhatuse liige	09.08.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Merona Systems osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Merona Systems (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Nuut

Vandeaudiitori number 485

ANTIMAR Audiitorid OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 195

A. Lauteri tn 5, Tallinn, Harju maakond, 10114

13.08.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Merona Systems (registrikood: 10924455) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE NUUT	Vandeaudiitor	13.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 391 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-471 551
Kokku	2 919 992
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 919 992
Kokku	2 919 992

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rain Lõhmus	36612300228	Suurbritannia	109608 EUR (Lihtomand)
AS LÕHMUS HOLDINGS	10396826	Eesti	114082 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6800414
Faks	+372 6800402
Mobiiltelefon	+372 5047537
E-posti aadress	rain.lohmus@lhv.ee