

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING MERIKASS

registrikood: 10993999

tänavanimi, maja number: Haigru tn 22

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10615

telefon: +372 5051049

e-posti aadress: peeter@ooker.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Tulumaks	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Merikass asutati ja kanti äriregistrisse 10.12.2003. a.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Merikass müügitulu oli 2023. aastal 54 667 eurot (2022: 427 648 eurot).

Müügitulust moodustab käsiraamatute vahendus 72%. Müügitulust müük Eesti Vabariiki moodustab 100%.

2023. aastal kujunes aruandeaasta kasumiks 34 385 eurot (2022: 142 164 eurot).

Aruandeaastal kulutused kaupadele, materjalidele ja teenustele olid 17 313 eurot (2022: 211 222 eurot), mitmesugused tegevuskulud olid 27 774 eurot (2022: 34 765 eurot).

Osaühing kasutab teenuse osutamiseks alltöövõttu teistelt spetsialiseeritud ettevõtetelt.

Investeeringud

Aruandeaastal tehti investeeringuid põhivarasse summas 40 039 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Merikass jätkab sama põhitegevusega ka 2024. aastal.

OÜ Merikass põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	85 983	135 121	
Finantsinvesteeringud	298 174	280 952	2
Nõuded ja ettemaksed	6 026	1 652	
Nõuded ostjate vastu	645	1 254	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	162	2	3
Muud nõuded	4 869	200	
Ettemaksed	350	196	
Kokku käibevarad	390 183	417 725	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	273 908	245 887	4
Kokku põhivarad	273 908	245 887	
Kokku varad	664 091	663 612	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	743	2 391	
Võlad tarnijatele	743	1 340	
Maksuvõlad	0	1 051	
Kokku lühiajalised kohustised	743	2 391	
Kokku kohustised	743	2 391	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	626 158	516 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 385	142 164	
Kokku omakapital	663 348	661 221	
Kokku kohustised ja omakapital	664 091	663 612	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	54 667	427 648	5
Muud äritulud	22 455	260	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 313	-211 222	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 774	-34 765	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 018	-10 793	4
Muud ärikulud	-1 626	-1 258	
Ärikasum (kahjum)	18 391	169 870	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16 999	-21 415	
Intressitulud	4 742	2 584	
Muud finantstulud ja -kulud	-640	1 979	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 492	153 018	
Tulumaks	-5 107	-10 854	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 385	142 164	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Merikass OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Merikass OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aruande.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember arvestatakse ümber eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid (investeeringud sidusettevõtjasse, muud väärtpabereid), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarad kajastatakse õiglases väärtuses, õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse olenevalt ebatõenäoliselt laekuva nõude põhjusest perioodikuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendusena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Kui põhivara objekti valmimine vältab pikema perioodi ja finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (näit. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse kõik laenukasutuse kulutused, mis arvestatud alates vara valmimise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeast. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Masinaid ja seadmed	5 aastat

Muu materiaalne põhivara

5 aastat

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal aruandekuupäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test.

Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele.

Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, tekkepõhiselt.

Kulud

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud kuludelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmise kuule järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekkiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- osanik;
- juhatuse liikmed;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	217 240	217 240
Soetamine	132 519	132 519
Müük müügihinnas või lunastamine	-42 119	-42 119
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-26 688	-26 688
31.12.2022	280 952	280 952
Kajastatud õiglasest väärtuses	280 952	280 952
Soetamine	128 568	128 568
Müük müügihinnas või lunastamine	-120 119	-120 119
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 773	8 773
31.12.2023	298 174	298 174
Kajastatud õiglasest väärtuses	298 174	298 174

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	91	0	0	1 051
Ettemaksukonto jääk	71		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	162	0	2	1 051

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	32 500	243 923	34 375	0	310 798
Akumuleeritud kulum	0	-31 710	-27 500	0	-59 210
Jääkmaksumus	32 500	212 213	6 875	0	251 588
Ostud ja parendused	0	0	0	5 092	5 092
Amortisatsioonikulu	0	-3 658	-6 875	-260	-10 793
31.12.2022					
Soetusmaksumus	32 500	243 923	34 375	5 092	315 890
Akumuleeritud kulum	0	-35 368	-34 375	-260	-70 003
Jääkmaksumus	32 500	208 555	0	4 832	245 887
Ostud ja parendused	0	0	40 039	0	40 039
Amortisatsioonikulu	0	-3 659	-7 341	-1 018	-12 018
31.12.2023					
Soetusmaksumus	32 500	243 923	40 039	5 092	321 554
Akumuleeritud kulum	0	-39 027	-7 341	-1 278	-47 646
Jääkmaksumus	32 500	204 896	32 698	3 814	273 908

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 667	427 648
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 667	427 648
Kokku müügitulu	54 667	427 648
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Käsiraamatute vahendamine	39 386	411 751
Enda kinnisvara käitus	15 281	15 897
Kokku müügitulu	54 667	427 648

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulud 2023. aastal puudusid. Palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 7 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	32 258	5 107	64 163	10 854
Eesti	32 258	5 107	64 163	10 854
Kokku	32 258	5 107	64 163	10 854

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	645	1 254
Kokku nõuded ja ettemaksed	645	1 254

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 966	14 820
Kokku müüdud	14 966	14 820

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 999	15 323
Kokku ostetud	1 999	15 323

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2024

OSAÜHING MERIKASS (registrikood: 10993999) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER RAKITIN	Juhatuse liige	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	626 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 385
Kokku	660 543
Jaotamine	
Dividendideks	520 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	140 543
Kokku	660 543

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	39386	72.05%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15281	27.95%	Ei