

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing MERTEKAL

registrikood: 11041723

tänava/talu nimi, Ristiku tn 22

maja ja korteri number:

küla: Pukamäe küla

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79812

telefon: +372 5227459

e-posti aadress: teet.lenk@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Realiseerimise netokäive oli 2023 aastal 192 909 eurot (2022 aastal 221861 eurot) ,mis võrreldes eelmise majandusaastaga vähenes 13,05%

Majandusaasta lõppes kahjum summas 8738 eurot (2022 a.kasum 18 882 eurot.)

Lõppenud majandusaastal töötas ettevõttes 3 töötaja. Juhatuse liikme tasu ei ole makstud

Osaühing MERTEKAL põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on vastavalt majanduses toimuvale firma säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 961	9 995
Nõuded ja ettemaksed	25 746	30 215
Varud	29 724	23 925
Kokku käibevarad	61 431	64 135
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	104 306	115 370
Kokku põhivarad	104 306	115 370
Kokku varad	165 737	179 505
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	42 716	43 418
Võlad ja ettemaksed	28 067	14 455
Kokku lühiajalised kohustised	70 783	57 873
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	40 381	58 320
Kokku pikaajalised kohustised	40 381	58 320
Kokku kohustised	111 164	116 193
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 499	41 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 738	18 882
Kokku omakapital	54 573	63 312
Kokku kohustised ja omakapital	165 737	179 505

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	192 909	221 861
Muud äritulud	31 258	8 253
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-154 542	-160 248
Mitmesugused tegevuskulud	-19 437	-13 873
Tööjõukulud	-43 142	-29 880
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 064	-5 915
Ärikasum (kahjum)	-4 018	20 198
Intressitulud	0	90
Intressikulud	-4 447	-1 561
Muud finantstulud ja -kulud	-273	155
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 738	18 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 738	18 882

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Mertekal 2023.a. aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Kasutatakse jätkuvalt kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha evivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse ostja laekumata arveid eraldi. Võlasaldod võrreldakse saldokinnitustega.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõuse tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse.

Varud

Varude kajastamine

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga. Hinnangu muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Tulud

Tulude arvestus

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse omamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnevad kulutused.

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid osaühingu äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua osühingu

nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid, osaühingu tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu/pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju osaühingu tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada osaühingu jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	5 961	9 995

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	25 746	19 292
Kokku nõuded ostjate vastu	25 746	19 292

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	29 724	23 925
Kokku varud	29 724	23 925

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	74 303	7 300	81 603
Akumuleeritud kulum	-23 769	-549	-24 318
Jääkmaksumus	50 534	6 751	57 285
Ostud ja parendused	64 004		64 004
Amortisatsioonikulu	-5 187	-732	-5 919
31.12.2022			
Soetusmaksumus	138 307	7 300	145 607
Akumuleeritud kulum	-28 956	-1 281	-30 237
Jääkmaksumus	109 351	6 019	115 370
Amortisatsioonikulu	-10 332	-732	-11 064
31.12.2023			
Soetusmaksumus	138 307	7 300	145 607
Akumuleeritud kulum	-39 288	-2 013	-41 301
Jääkmaksumus	99 019	5 287	104 306

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 143	19 143
Võlad töövõtjatele	2 902	2 902
Maksuvõlad	6 022	6 022
Kokku võlad ja ettemaksed	28 067	28 067
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 948	10 948
Võlad töövõtjatele	1 650	1 650
Maksuvõlad	1 857	1 857
Kokku võlad ja ettemaksed	14 455	14 455

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	32 244	22 332
Sotsiaalmaksud	10 898	7 548
Kokku tööjõukulud	43 142	29 880
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 050	13 300
Kokku laenukohustised	24 050	13 300

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 300	27 250	16 500	24 050	0
Kokku laenukohustised	13 300	27 250	16 500	24 050	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 635	7 088

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Osaühing MERTEKAL (registrikood: 11041723) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET LENK	Juhatuse liige	07.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 738
Kokku	51 761
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 761
Kokku	51 761

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 738
Kokku	51 761
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 761
Kokku	51 761

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	97284	50.43%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	95625	49.57%	Ei