

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osühing MARDISOO

registrikood: 11072706

postiaadress: Lääne maakond, Lääne-Nigula vald, Liivi küla, Mardi/1

postisihthnumber: 90701

telefon: +372 5019639, +372 6778277

e-posti aadress: info@mardisoo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Mardisoo on kantud äriregistrisse 06.10.2004. Registrikood 11072706.

OÜ Mardisoo põhitegevuseks on vee- ja kanalisatsioonitorustike ehitamine ning rasketehnika mehitatud rent.

2023.aastal oli müügitulu 1 255 686.- eurot. Suurenedes aastaga 37%. Kasum oli 2023. aastal 66 303.- eurot. 2022. aastal oli kasum 57 344.- eurot.

Keskmine töötajate arv oli 2023.a. 11 inimest.

2024. aastal kaks suunda: Eesti ehitusettevõtetega koostöö ja eraisikute tellimuste täitmine, milleks on vee- ja kanalisatsiooni ehitus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 626	3 380	
Nõuded ja ettemaksed	551 730	349 865	2
Varud	205 069	122 832	
Kokku käibevarad	772 425	476 077	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	32 735	41 835	4
Kokku põhivarad	32 735	41 835	
Kokku varad	805 160	517 912	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	213 910	191 343	
Võlad ja ettemaksed	419 401	207 662	5
Kokku lühiajalised kohustised	633 311	399 005	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	13 361	
Kokku pikaajalised kohustised	0	13 361	
Kokku kohustised	633 311	412 366	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 570	6 570	7
Ülekurss	30 664	30 664	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 312	10 968	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 303	57 344	
Kokku omakapital	171 849	105 546	
Kokku kohustised ja omakapital	805 160	517 912	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 255 686	917 346	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-824 143	-612 516	
Brutokasum (-kahjum)	431 543	304 830	
Turustuskulud	-223 045	-126 237	
Üldhalduskulud	-147 120	-120 948	
Muud äritulud	9 477	7 085	
Muud ärikulud	-1 384	-3 042	
Ärikasum (kahjum)	69 471	61 688	
Intressikulud	-3 171	-4 344	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 300	57 344	
Tulumaks	3	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 303	57 344	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mardisoo OÜ 2023.aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulisi arvestuspõhimõtteid lähtudes RTJ 15 paragrafist 11.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. Välisvaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu hinnatakse ümber bilansipäeva seisuga Eesti Panga valuutakursside alusel. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutistest, millised on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille efektiivne kasutusaeg on üle aasta ja soetusmaksumus ületab 300 EURot. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Eraldi kontol on kajastatud akumuliseeritud põhivara kulum. Kulum on arvestatud kasutades lineaarset meetodit arvestades.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3-5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 aastat
Muud masinad ja seadmet	3-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud

varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustis võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Finantskohustised

Kohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutisi.

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

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Maksustamine

Tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljamaksmise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Sündmused peale aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	119 727	119 727
Ostjatelt laekumata arved	119 727	119 727
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15
Muud nõuded	431 806	431 806
Intressinõuded	226	226
Viitlaekumised	431 580	431 580
Ettemaksed	182	182
Muud makstud ettemaksed	182	182
Kokku nõuded ja ettemaksed	551 730	551 730
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	107 549	107 549
Ostjatelt laekumata arved	107 549	107 549
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 425	2 425
Laenunõuded	20 535	20 535
Muud nõuded	219 174	219 174
Intressinõuded	226	226
Viitlaekumised	218 948	218 948
Ettemaksed	182	182
Muud makstud ettemaksed	182	182
Kokku nõuded ja ettemaksed	349 865	349 865

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				261
Käibemaks		48	2 425	
Üksikisiku tulumaks		3 159		3 619
Erisoodustuse tulumaks		29		0
Sotsiaalmaks		7 828		12 233
Kohustuslik kogumispension		193		256
Töötuskindlustusmaksed		460		642
Intress		605		637
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		51		56
Ettemaksukonto jääk	15		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15	12 373	2 425	17 704

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	0	72 088	1 699	64 463	138 250	12 250	-1	150 499
Akumuleeritud kulum		-38 698	-1 699	-47 084	-87 481	-4 946		-92 427
Jääkmaksumus	0	33 390	0	17 379	50 769	7 304	-1	58 072
Ostud ja parendused							16 223	16 223
Amortisatsioonikulu		-12 850		-3 772	-16 622	-4 200		-20 822
Müügid (jääkmaksumuses)		-2 115			-2 115			-2 115
Muud muutused				-9 523	-9 523			-9 523
31.12.2022								
Soetusmaksumus	0	72 088	1 699	64 463	138 250	12 250	16 222	166 722
Akumuleeritud kulum		-53 663	-1 699	-60 379	-115 741	-9 146	0	-124 887
Jääkmaksumus	0	18 425	0	4 084	22 509	3 104	16 222	41 835
Ostud ja parendused		5 700	0	0	5 700	2 999	0	8 699
Amortisatsioonikulu		-12 252	0	-1 664	-13 916	-450	0	-14 366
Müügid (jääkmaksumuses)		0	0	-2 420	-2 420	0		-2 420
Muud muutused		0	0	0	0	-3 103	2 090	-1 013
31.12.2023								
Soetusmaksumus		77 788	1 699	22 267	101 754	12 146	18 312	132 212
Akumuleeritud kulum		-65 915	-1 699	-22 267	-89 881	-9 596	0	-99 477
Jääkmaksumus		11 873	0	0	11 873	2 550	18 312	32 735

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	9 000
Transpordivahendid	0	9 000
Kokku	0	9 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	305 646	305 646
Võlad töövõtjatele	11 813	11 813
Võlad seotud osapooltele	77 516	77 516
Maksuvõlad	12 373	12 373
Muud võlad	12 053	12 053
Intressivõlad	4 423	4 423
Muud viitvõlad	7 630	7 630
Kokku võlad ja ettemaksed	419 401	419 401

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 143	79 143
Võlad töövõtjatele	8 905	8 905
Maksuvõlad	17 704	17 704
Muud võlad	101 910	101 910
Muud viitvõlad	101 910	101 910
Kokku võlad ja ettemaksed	207 662	207 662

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	11 813	8 905
Kokku võlad töövõtjatele	11 813	8 905

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	6 570	6 570
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 150 300	917 346
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	105 386	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 255 686	917 346
Kokku müügitulu	1 255 686	917 346
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Traktoriteenused	21 467	11 432
Santehnilised tööd	893 155	709 101
Materjalid	182 715	33 610
Muu	76 845	94 201
Avariiteenus	81 504	69 002
Kokku müügitulu	1 255 686	917 346

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	191 628	116 766
Sotsiaalmaksud	62 381	44 693
Kokku tööjõukulud	254 009	161 459
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	259 700	256 060
Kokku võlad ja ettemaksed	259 700	256 060

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	58 114	0	58 114	0
Kokku laenukohustised	0	58 114	0	58 114	0
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	58 114	36 693	20 000	74 807	0
Kokku laenukohustised	58 114	36 693	20 000	74 807	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	2 382	22 470

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

osaühing MARDISOO (registrikood: 11072706) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN TIITSMANN	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 303
Kokku	134 615
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	134 615
Kokku	134 615

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	1255686	100.00%	Jah