

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing MARDISOO

registrikood: 11072706

tänava/talu nimi, Mardi

maja ja korteri number:

küla: Liivi küla

vald: Lääne-Nigula vald

maakond: Lääne maakond

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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Mardisoo on kantud äriregistrisse 06.10.2004 Nr. 11072706 all.

OÜ Mardisoo põhitegevusteks on vee- ja kanalisatsioonisüsteemide ehitamine ja teenustööd väiketehnikaga.

Alustasime koostööd mitme peatöövõtjaga, et siseneda suuremate hangete turule.

Keskmine töötajate arv oli 2018.a. 5 inimest.

2019 aasta plaaniks on vee- ja kanalisatsioonisüsteemide töö jätkamine ning selle tarbeks tehnikapargi laiendamine.

Jätkame koostööd suuremate peatöövõtjatega nagu YIT, et osaleda suurprojektides.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 290	1 167	
Nõuded ja ettemaksed	61 138	24 159	2
Varud	23 113	0	
Kokku käibevarad	87 541	25 326	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	41 546	40 865	4
Kokku põhivarad	41 546	40 865	
Kokku varad	129 087	66 191	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 506	6 432	5
Võlad ja ettemaksed	70 914	20 290	6
Kokku lühiajalised kohustised	87 420	26 722	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 234	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 234	
Kokku kohustised	87 420	28 956	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 570	6 570	8
Ülekurss	30 664	94 662	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	-65 525	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 433	1 528	
Kokku omakapital	41 667	37 235	
Kokku kohustised ja omakapital	129 087	66 191	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	225 263	268 578	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-147 171	-193 819	
Brutokasum (-kahjum)	78 092	74 759	
Turustuskulud	-46 427	-49 508	
Üldhalduskulud	-35 218	-37 184	
Muud äritulud	10 032	14 862	
Muud ärikulud	-699	-534	
Ärikasum (kahjum)	5 780	2 395	
Intressikulud	-1 347	-867	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 433	1 528	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 433	1 528	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mardisoo OÜ 2018.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 ettemaksud

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 akumuleeritud 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 kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4-5 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 213	11 213
Ostjatelt laekumata arved	11 213	11 213
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 848	3 848
Muud nõuded	45 535	45 535
Laenunõuded	20 535	20 535
Viitlaekumised	25 000	25 000
Ettemaksed	542	542
Muud makstud ettemaksed	542	542
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 138	61 138
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 602	2 602
Ostjatelt laekumata arved	2 602	2 602
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15
Muud nõuded	21 000	21 000
Laenunõuded	21 000	21 000
Ettemaksed	542	542
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 159	24 159

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 848	0	0	828
Üksikisiku tulumaks	0	278	0	297
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 145	0	613
Kohustuslik kogumispension	0	79	0	46
Töötuskindlustusmaksed	0	106	0	55
Ettemaksukonto jääk	0		15	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 848	1 608	15	1 839

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016							
Soetusmaksumus	9 201	5 296	2 667	49 471	57 434	3 432	70 067
Akumuleeritud kulum		-3 345	-1 708	-15 800	-20 853	-1 440	-22 293
Jääkmaksumus	9 201	1 951	959	33 671	36 581	1 992	47 774
Ostud ja parendused				833	833		833
Amortisatsioonikulu		-1 060	-408	-5 590	-7 058	-684	-7 742
Muud muutused		1 278	-2	-1 276	0		0
31.12.2017							
Soetusmaksumus	9 201	5 296	1 699	43 996	50 991	3 432	63 624
Akumuleeritud kulum		-3 127	-1 150	-16 358	-20 635	-2 124	-22 759
Jääkmaksumus	9 201	2 169	549	27 638	30 356	1 308	40 865
Ostud ja parendused		7 250		1 350	8 600		8 600
Amortisatsioonikulu		-1 361	-340	-5 532	-7 233	-686	-7 919
31.12.2018							
Soetusmaksumus	9 201	12 546	1 699	45 346	59 591	3 432	72 224
Akumuleeritud kulum		-4 488	-1 490	-21 890	-27 868	-2 810	-30 678
Jääkmaksumus	9 201	8 058	209	23 456	31 723	622	41 546

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Ragla OÜ	9 650	9 650			10%	EUR	31.12.2019
Laen Mardisoo Vesi OÜ	4 623	4 623			10%	EUR	31.12.2019
Unicredi PV soetamiseks	2 233	2 233			3-kuu EURIBOR+marginaal 5,200% aastas	EUR	31.05.2019
Lühiajalised laenud kokku	16 506	16 506					
Laenukohustised kokku	16 506	16 506					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Ragla OÜ	1 280	1 280				10%	31.12.2018
Unicredi PV soetamiseks	5 152	5 152					
Lühiajalised laenud kokku	6 432	6 432					
Pikaajalised laenud							
Unicredit PV soetamiseks	2 234		2 234				
Pikaajalised laenud kokku	2 234		2 234				
Laenukohustised kokku	8 666	6 432	2 234				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	20 255	23 938
Kokku	20 255	23 938

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	53 198	53 198
Võlad töövõtjatele	4 068	4 068
Maksuvõlad	1 608	1 608
Muud võlad	12 040	12 040
Muud viitvõlad	12 040	12 040
Kokku võlad ja ettemaksed	70 914	70 914
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 664	11 664
Võlad töövõtjatele	1 557	1 557
Maksuvõlad	1 839	1 839
Muud võlad	365	365
Muud viitvõlad	365	365
Saadud ettemaksed	4 865	4 865
Muud saadud ettemaksed	4 865	4 865
Kokku võlad ja ettemaksed	20 290	20 290

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	4 068	1 557
Kokku võlad töövõtjatele	4 068	1 557

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	6 570	6 570
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	225 263	268 578
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	225 263	268 578
Kokku müügitulu	225 263	268 578
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Traktoriteenused	1 317	2 859
Santehnilised tööd	12 152	35 083
Materjalid	88 887	53 959
Muu	819	5 061
Remonditeenus	122 088	171 616
Kokku müügitulu	225 263	268 578

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	36 206	39 502
Sotsiaalmaksud	9 401	9 082
Pensionikulu	0	296
Kokku tööjõukulud	45 607	48 880
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

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	14 273	1 280

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
omaniku laen	5 675	5 675
Ragla OÜ	8 500	130
Mardisoo Vesi OÜ	4 623	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	12 240	14 985

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2019

osaühing MARDISOO (registrikood: 11072706) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN TIITSMANN	Juhatuse liige	15.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 433
Kokku	4 433
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 433
Kokku	4 433

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	225263	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hans Tiitsmann	39210170258		985 EUR (Lihtomand)
Mikk Põdra	36111040262	Eesti	985 EUR (Lihtomand)
Allan Tiitsmann	36701210256		4600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6778277
Mobiiltelefon	+372 5019639
E-posti aadress	info@mardisoo.ee