

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 31.12.2017 lõppenud majandusaastale

OÜ **Mardisoo** on kantud äriregistrisse 06.10.2004 Nr. 11072706 all.

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

2017 aastal suutsime käivet kasvatada 73 %.

Keskmine töötajate arv oli 2017.a. 5 inimest.

2018 aasta plaaniks on vee- ja kanalisatsioonisüsteemide töö jätkamine ning selle tarbeks tehnikapargi laiendamine.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 167	27 499	
Nõuded ja ettemaksed	24 159	13	
Kokku käibevarad	25 326	27 512	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	40 865	47 774	3
Kokku põhivarad	40 865	47 774	
Kokku varad	66 191	75 286	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 432	7 107	4
Võlad ja ettemaksed	20 290	24 820	5
Kokku lühiajalised kohustised	26 722	31 927	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 234	7 652	4
Kokku pikaajalised kohustised	2 234	7 652	
Kokku kohustised	28 956	39 579	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 570	6 570	
Ülekurss	94 662	94 662	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-65 525	-71 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 528	5 619	
Kokku omakapital	37 235	35 707	
Kokku kohustised ja omakapital	66 191	75 286	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	268 578	155 545	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-193 819	-108 173	
Brutokasum (-kahjum)	74 759	47 372	
Turustuskulud	-49 508	-43 840	
Üldhalduskulud	-37 184	-18 597	
Muud äritulud	14 862	21 445	
Muud ärikulud	-534	-16	
Ärikasum (kahjum)	2 395	6 364	
Intressikulud	-867	-745	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 528	5 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 528	5 619	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mardisoo OÜ 2017.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.

Tulenevalt RTJ 15 punktist 62 a on Mardisoo OÜ väikeettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

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 laekuv 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 akumulieeritud põhivara kulum. Kulum on arvestatud kasutades lineaarset meetodit arvestades, et põhivara kasulik tööiga on 5 aastat.

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

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

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 kuulavas 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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljamaksmise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		828	182
Üksikisiku tulumaks		297	
Erisoodustuse tulumaks		0	302
Sotsiaalmaks		613	546
Kohustuslik kogumispension		46	37
Töötuskindlustusmaksed		55	56
Ettemaksukonto jääk	15		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15	1 839	1 123

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	9 201	6 574	2 667	43 304	52 545	3 432	65 178
Akumuleeritud kulum		-2 286	-1 270	-11 077	-14 633	-754	-15 387
Jääkmaksumus	9 201	4 288	1 397	32 227	37 912	2 678	49 791
Ostud ja parendused				6 167	6 167		6 167
Amortisatsioonikulu		-1 059	-438	-4 723	-6 220	-686	-6 906
Müügid		-1 278			-1 278		-1 278
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed		1 278
Transpordi- vahendid		1 278
Kokku		1 278

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Ragla OÜ	2 500	2 500			10%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	2 500	2 500					
Lühiajalised võlakirjad							
Unicredit PV soetamiseks	4 607	4 607					
Lühiajalised võlakirjad kokku	4 607	4 607					
Pikaajalised laenud							
Unicredit PV soetamiseks	7 652		7 652				
Pikaajalised laenud kokku	7 652		7 652				
Laenukohustised kokku	14 759	7 107	7 652				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	23 938	27 623
Kokku	23 938	27 623

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 406	10 406
Võlad töövõtjatele	2 161	2 161
Maksuvõlad	1 123	1 123
Muud võlad	518	518
Muud viitvõlad	518	518
Saadud ettemaksed	10 612	10 612
Muud saadud ettemaksed	10 612	10 612
Kokku võlad ja ettemaksed	24 820	24 820

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	1 557	2 161
Kokku võlad töövõtjatele	1 557	2 161

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	268 578	155 545
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	268 578	155 545
Kokku müügitulu	268 578	155 545
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Traktoriteenused	2 859	5 076
Santehnilised tööd	35 083	37 243
Materjalid	53 959	39 729
Muu	5 061	2 483
Remonditeenus	171 616	71 014
Kokku müügitulu	268 578	155 545

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	39 502	28 754
Sotsiaalmaksud	9 082	71
Pensionikulu	296	231
Kokku tööjõukulud	48 880	29 056
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 280	2 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	14 985	7 715

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

osaühing MARDISOO (registrikood: 11072706) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN TIITSMANN	Juhatuse liige	29.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-65 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 528
Kokku	-63 997
Katmine	
Ülekursi vähendamine	-65 525
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 525
Kokku	0

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	268578	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mikk Põdra	36111040262	Eesti	985 EUR (Lihtomand)
Kurepalu OÜ	14026210	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