

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing MARDISOO

registrikood: 11072706

tänava/talu nimi, Mardi talu

maja ja korteri number:

küla: Liivi küla

vald: Kullamaa 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Muud võlad	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 31.12.2015 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.

2015aastal soetas firma Kaubiku Nissan Primastar summas 3700.- eurot.

Investeerisime väiksemas mahu veel väiketehnikasse ja maaüksuse korrastustöödesse.

2016 aasta plaaniks on vee- ja kanalisatsioonisüsteemide töö jätkamine ning ehitussuuna arendamine: aia-, haljastus- ning pinnasetööd.

Juhatuses on 1 liige, Allan Tiitsmann töötasuga 2015 aastal 6852 eurot brutona.

Keskmine töötajate arv oli 2015.a. 4 inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	8 055	2 674
Nõuded ja ettemaksed	10 318	5 157
Kokku käibevara	18 373	7 831
Põhivara		
Materiaalne põhivara	49 791	52 291
Kokku põhivara	49 791	52 291
Kokku varad	68 164	60 122
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10 261	6 772
Võlad ja ettemaksed	15 164	11 677
Kokku lühiajalised kohustused	25 425	18 449
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	12 651	17 240
Kokku pikaajalised kohustused	12 651	17 240
Kokku kohustused	38 076	35 689
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 570	6 570
Ülekurss	94 662	94 662
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-76 799	-90 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 655	13 396
Kokku omakapital	30 088	24 433
Kokku kohustused ja omakapital	68 164	60 122

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	113 416	108 043
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-70 091	-68 180
Brutokasum (-kahjum)	43 325	39 863
Turustuskulud	-63 005	-57 487
Üldhalduskulud	-5 330	-5 349
Muud äritulud	31 990	41 346
Muud ärikulud	-140	-3 990
Ärikasum (kahjum)	6 840	14 383
Intressikulud	-1 185	-980
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 655	13 403
Tulumaks	0	-7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 655	13 396

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 840	14 383
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 776	8 103
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 912
Muud korrigeerimised	-3 238	0
Kokku korrigeerimised	3 538	5 191
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 161	7 176
Varude muutus	0	6 621
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 487	3 598
Makstud intressid	-1 185	-980
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-7
Kokku rahavood äritegevusest	7 519	35 982
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 700	-50 428
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	8 508
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 700	-41 920
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	19 612	77 331
Saadud laenude tagasimaksed	-18 050	-70 902
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 562	6 429
Kokku rahavood	5 381	491
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 674	2 183
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 381	491
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 055	2 674

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 500	74 662	-90 195	-9 033
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	6 500	74 662	-90 195	-9 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 396	13 396
Emiteeritud osakapital	70	20 000		20 070
31.12.2014	6 570	94 662	-76 799	24 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 655	5 655
31.12.2015	6 570	94 662	-71 144	30 088

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepohise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURodes.

Raha

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas

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

Nõuded ja ettemaksed

Nouete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt toenäoliselt laekuvatest summadest. Nouete hindamisel on vaadeldud iga nouet eraldi. Nouded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. Välisvaluutas fikseeritud nouded ostjate vastu hinnatakse ümber bilansipäeva seisuga Eesti Panga valuutakursside alusel. Koiki muid noueid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nouded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud noueid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nouete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi noueid kajastatakse bilansis toenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Pohivarana on bilansis kajastatud varad, mille efektiivne kasutusaeg on üle aasta ja soetusmaksumus ületab 300 EURot. Materiaalsed pohivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevotmist võimaldavatest väljaminekutest. Eraldi kontol on kajastatud akumuliseeritud põhivara kulum. Kulum on arvestatud kasutades lineaarset meetodit arvestades, et põhivara kasulik tööiga on 5 aastat.

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

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Rendid

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandioigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepohiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandioigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele,

on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Finantskohustused

Kohustused

Kõik finantskohustused (volad hankijatele, voetud laenud, viitvolad, väljastatud volakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised volakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka koiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on voetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Tulud

Tulu

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

Maksustamine

Tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu noudeid 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, soltutamata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	9 338	3 799
Tähtaja ületanud	3 578	3 336
Aegumata	5 760	463
Kokku nõuded ostjate vastu	9 338	3 799

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	94		621	
Üksikisiku tulumaks		252		310
Sotsiaalmaks		423		441
Kohustuslik kogumispension		35		35
Töötuskindlustusmaksed		44		55
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94	754	621	841

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	3 196	1 278	968	60 744	62 990	3 196	69 382
Akumuleeritud kulum		-853	-497	-52 600	-53 950	-2 555	-56 505
Jääkmaksumus	3 196	425	471	8 144	9 040	641	12 877
Ostud ja parendused	6 005	1 596		38 272	39 868	4 555	50 428
Amortisatsioonikulu		-1 039	-324	-6 645	-8 008	-95	-8 103
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-2 912	-2 912		-2 912
Ümberklassifitseerimised		640	1 699		2 339	-2 339	0
Muud muutused			2		2	-1	1
31.12.2014							
Soetusmaksumus	9 201	2 874	2 667	43 304	48 845	2 856	60 902
Akumuleeritud kulum		-1 252	-819	-6 445	-8 516	-95	-8 611
Jääkmaksumus	9 201	1 622	1 848	36 859	40 329	2 761	52 291
Ostud ja parendused		3 700			3 700		3 700
Amortisatsioonikulu		-1 034	-451	-4 632	-6 117	-659	-6 776
Muud muutused						576	576
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		8 508
Muud masinad ja seadmed		8 508
Kokku		8 508

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen omanikelt	6 046	6 046		
Lühiajalised laenud kokku	6 046	6 046		
Lühiajalised võlakirjad				
Unicredi PV soetamiseks	4 215	4 215		
Lühiajalised võlakirjad kokku	4 215	4 215		
Pikaajalised laenud				
Unicredit PV soetamiseks	12 651		12 651	
Pikaajalised laenud kokku	12 651		12 651	
Laenukohustused kokku	22 912	10 261	12 651	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikelt	2 787	2 787		
Unicredit PV soetamiseks	3 985	3 985		
Lühiajalised laenud kokku	6 772	6 772		
Pikaajalised laenud				
Unicredit PV soetamiseks	17 240		17 240	
Pikaajalised laenud kokku	17 240		17 240	
Laenukohustused kokku	24 012	6 772	17 240	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	31 306	34 989
Kokku	31 306	34 989

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 280	9 280
Võlad töövõtjatele	1 496	1 496
Maksuvõlad	754	754
Muud võlad	359	359
Muud viitvõlad	359	359
Saadud ettemaksed	3 275	3 275
Muud saadud ettemaksed	3 275	3 275
Kokku võlad ja ettemaksed	15 164	15 164
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 451	4 451
Võlad töövõtjatele	4 465	4 465
Maksuvõlad	841	841
Muud võlad	1 220	1 220
Muud viitvõlad	1 220	1 220
Saadud ettemaksed	700	700
Muud saadud ettemaksed	700	700
Kokku võlad ja ettemaksed	11 677	11 677

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Hankijad	9 280	4 451
Kokku võlad tarnijatele	9 280	4 451

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 496	1 609
Puhkusetasude kohustus	0	2 856
Kokku võlad töövõtjatele	1 496	4 465

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	359	359
Kokku muud võlad	359	359
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 220	1 220
Kokku muud võlad	1 220	1 220

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 416	108 043
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 416	108 043
Kokku müügitulu	113 416	108 043
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Traktoriteenused	1 105	15 974
Santehnilised tööd	37 584	35 226
Materjalid	35 598	30 648
Transporttenus	3 568	3 658
Remonditeenus	35 561	22 537
Kokku müügitulu	113 416	108 043

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	18 981	22 302
Sotsiaalmaksud	5 068	5 646
Pensionikulu	199	402
Kokku tööjõukulud	24 248	28 350
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 575	2 787

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 682	5 220

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

osaühing MARDISOO (registrikood: 11072706) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN TIITSMANN	Juhatuse liige	17.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-76 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 655
Kokku	-71 144
Katmine	
Ülekursi vähendamine	-94 662
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 518
Kokku	-71 144

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	113416	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mikk Põdra	36111040262	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	985 EUR
Tanel Tiitsmann	38203220295	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	985 EUR
Allan Tiitsmann	36701210256		4600 EUR

Sidevahendid

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