

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärimimi: Merkem Invest OÜ

registrikood: 11120150

tänava/talu nimi, Hobujaama 10-29

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 5114505

e-posti aadress: danel.taur@mail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Merkem Invest OÜ registreeriti 31.03.2005.

Peamisteks tegevusaladeks on juhtimisteenuse osutamine, ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine, kinnisvara konsultatsioon ja arendus ning nõuete ost-müük.

Merkem Invest OÜ müügitulu 2012.aastal oli 62 tuhat eurot ja võrreldes 2011.aastaga on müügitulu kasvanud 20%. 100% käibest moodustas teenuste müük Eestis.

Osaühingu tööd korraldas juhatuse liige, kellele tasu ei makstud.

2013.aastal on Merkem Invest OÜ-l plaanis jätkata samal tegevusalal, osutada juhtimisnõustamist, insener-tehnilist projekteerimist, arendada edasi kinnisvara ja pakkuda kinnisvaraalaseid konsultatsioone.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 913	22 130	
Finantsinvesteeringud	23 221	12 556	
Nõuded ja ettemaksed	3 975	41 646	2
Kokku käibevara	33 109	76 332	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	164 239	164 239	
Materiaalne põhivara	22 695	1 062	3
Kokku põhivara	186 934	165 301	
Kokku varad	220 043	241 633	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	62 037	82 753	
Võlad ja ettemaksed	121	6	
Kokku lühiajalised kohustused	62 158	82 759	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	43 219	52 009	
Kokku pikaajalised kohustused	43 219	52 009	
Kokku kohustused	105 377	134 768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 053	97 188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 801	6 865	
Kokku omakapital	114 666	106 865	
Kokku kohustused ja omakapital	220 043	241 633	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	62 333	51 961	
Muud äritulud	0	21	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 258	-1 540	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 643	-11 362	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 200	-4 181	3
Muud ärikulud	-37	-43	
Ärikasum (kahjum)	18 195	34 856	
Finantstulud ja -kulud	-10 394	-27 991	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 801	6 865	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 801	6 865	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 195	34 856	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 200	4 181	3
Kokku korrigeerimised	1 200	4 181	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	27 007	120 258	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 601	-123 844	
Laekunud intressid	612	568	
Muud rahavood äritegevusest	301	-1 986	
Kokku rahavood äritegevusest	26 714	34 033	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 833	-1 253	3
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	-8 308	
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 448	-2 896	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 385	-12 457	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-8 790	0	
Makstud intressid	-13 756	-15 369	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 546	-15 369	
Kokku rahavood	-16 217	6 207	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 130	15 923	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 217	6 207	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 913	22 130	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	97 188	100 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 865	6 865
31.12.2011	2 556	256	104 053	106 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 801	7 801
31.12.2012	2 556	256	111 854	114 666

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Merkem Invest OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Merkem Invest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Amortisatsioonimäärad on järgmised:

IT seadmed, muu inventar 35%

Masinad 20%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Maksustamine

Vastavalt Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ettevõtte kasumit ei maksustata. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi ning kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	3 975	165
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 975	165

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	18 415	1 871	20 286
Akumuleeritud kulum	-14 425	-1 871	-16 296
Jääkmaksumus	3 990	0	3 990
Ostud ja parendused		1 253	1 253
Muud ostud ja parendused		1 253	1 253
Amortisatsioonikulu	-3 990	-191	-4 181
31.12.2011			
Soetusmaksumus	18 415	1 253	19 668
Akumuleeritud kulum	-18 415	-191	-18 606
Jääkmaksumus	0	1 062	1 062
Ostud ja parendused	22 833		22 833
Muud ostud ja parendused	22 833		22 833
Amortisatsioonikulu	-761	-439	-1 200
31.12.2012			
Soetusmaksumus	22 833	1 253	24 086
Akumuleeritud kulum	-761	-630	-1 391
Jääkmaksumus	22 072	623	22 695

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

2012.aastal ei olnud Merkem Invest OÜ-s tööl ühtegi töötajat.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 368	46 055

Aruande digitaalallkirjad

Merkem Invest OÜ (registrikood: 11120150) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANEL TAUR	Juhatuse liige	21.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 801
Kokku	111 854

Merkem Invest OÜ juhatus teeb osaniku koosolekul ettepaneku kanda 2012.aasta puhaskasum, summas 7801 eurot, eelmiste aastate jaotamata kasumi kontole.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	62333	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Danel Taur	37603280335		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5114505
E-posti aadress	danel.taur@mail.ee