

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Merkem Invest OÜ

registrikood: 11120150

tänavatalu nimi, Hobujaama 10-29
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 5114505

e-posti aadress: taur.danel@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Merkem Invest OÜ registreeriti 31.03.2005.

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

Merkem Invest OÜ müügitulu 2010.aastal oli 825 tuhat krooni ja võrreldes 2009.aastaga, müügitulu kasvas 50%. 100% käibest moodustas teenuste müük Eestis.

Osaühingu tööd korraldas juhatuse liige, kellele tasu ei makstud.

2011.aastal on Merkem Invest OÜ-l plaanis jätkata samal tegevusalal, pakkuda ehitusalast nõustamist, insener-tehnilist projekteerimist, arendada edasi kinnisvara, pakkuda kinnisvaraalaseid konsultatsioone ja osutada tõlketeenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Merkem Invest OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Merkem Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	249 143	16 366	
Finantsinvesteeringud	284 106	220 133	
Nõuded ja ettemaksed	500 000	44 558	
Kokku käibevara	1 033 249	281 057	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	4 515 380	6 843 177	
Materiaalne põhivara	62 429	124 403	3
Kokku põhivara	4 577 809	6 967 580	
Kokku varad	5 611 058	7 248 637	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	574 200	924 200	
Võlad ja ettemaksed	925 292	641 321	2;5
Kokku lühiajalised kohustused	1 499 492	1 565 521	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 546 909	2 684 450	
Kokku pikaajalised kohustused	2 546 909	2 684 450	
Kokku kohustused	4 046 401	4 249 971	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 954 666	2 808 321	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 434 009	146 345	
Kokku omakapital	1 564 657	2 998 666	
Kokku kohustused ja omakapital	5 611 058	7 248 637	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	824 847	551 375	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 459	-184 747	
Mitmesugused tegevuskulud	-129 066	-118 109	
Tööjõukulud	0	-80 640	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-61 974	-63 244	3
Muud ärikulud	-673	-134	
Ärikasum (-kahjum)	617 675	104 501	
Finantstulud ja -kulud	-2 051 684	41 844	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 434 009	146 345	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 434 009	146 345	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	617 675	104 501	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	61 974	63 244	3
Kokku korrigeerimised	61 974	63 244	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-519 415	-105 380	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-66 029	403 290	
Laekunud intressid	69	0	
Muud rahavood äritegevusest	-4 518	-67 318	
Kokku rahavood äritegevusest	89 756	398 337	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-388 054	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	635 000	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	63 973	109 162	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	698 973	-278 892	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-137 541	-137 541	
Makstud intressid	-418 411	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-555 952	-137 541	
Kokku rahavood	232 777	-18 096	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 366	34 462	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	232 777	-18 096	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	249 143	16 366	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	2 808 321	2 852 321
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			146 345	146 345
31.12.2009	40 000	4 000	2 954 666	2 998 666
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 434 009	-1 434 009
31.12.2010	40 000	4 000	1 520 657	1 564 657

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Merkem Invest OÜ 2010. 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 Eesti kroonides.

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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga 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 vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 õiglases väärtuses, 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 (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 773		
Üksikisiku tulumaks			12 247
Sotsiaalmaks			19 800
Töötuskindlustusmaksed			2 520
Ettemaksukonto jääk		9 235	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 773	9 235	34 567

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008			
Soetusmaksumus	288 136	29 269	317 405
Akumuleeritud kulum	-110 452	-19 306	-129 758
Jääkmaksumus	177 684	9 963	187 647
Amortisatsioonikulu	-57 627	-5 617	-63 244
31.12.2009			
Soetusmaksumus	288 136	29 269	317 405
Akumuleeritud kulum	-168 079	-24 923	-193 002
Jääkmaksumus	120 057	4 346	124 403
Amortisatsioonikulu	-57 628	-4 346	-61 974
31.12.2010			
Soetusmaksumus	288 136	29 269	317 405
Akumuleeritud kulum	-225 707	-29 269	-254 976
Jääkmaksumus	62 429	0	62 429

Lisa 4 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	60 000
Sotsiaalmaksud	0	20 640
Kokku tööjõukulud	0	80 640
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

2010.aastal ei olnud Merkem Invest OÜ-s tööl ühtegi töötajat.

Lisa 5 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	907 338	598 413

Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva

Jaauanril 2011 ühines Eesti Vabariik eurosooniga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Merkem Invest OÜ arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss.

Aruande digitaalallkirjad

Merkem Invest OÜ (registrikood: 11120150) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANEL TAUR	Juhatuse liige	21.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 954 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 434 009
Kokku	1 520 657

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	799000	96.87%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	25847	3.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Danel Taur	37603280335	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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