

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Merkem Invest OÜ**registrikood: 11120150**

tänava/talu nimi, Hobujaama 10-29
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 10151

maakond: Harju maakond

telefon: 372 51 14 505

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

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	12

Tegevusaruanne

Merkem Invest OÜ registreeriti 31.03.2005.

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

Merkem Invest OÜ müügitulu 2009.aastal oli 551 tuhat krooni, mis on 37% vähem kui 2008.aastal. 100% käibest moodustas teenuste müük Eestis.

Osaühingu tööd korraldas juhatuse liige, kellele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud on järgmised:

	2009. aastal	2008. aastal
Müügitulu	551 375	875 555
Tulu kasv	-37%	-55%
Puhaskasum	146 345	29 908
Kasumi kasv	389%	-98%
Puhasrentaablus	27%	3,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,2	0,2
ROA – varade tootlus	2%	0,4%
ROE – omakapitali tootlus	5%	1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2009 - \text{müügitulu } 2008) / \text{müügitulu } 2007 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2009 - \text{puhaskasum } 2008) / \text{puhaskasum } 2007 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

2010.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 hindamisalused 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)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 366	34 462	
Finantsinvesteeringud	220 133	116 165	
Nõuded ja ettemaksed	44 558	43 146	2
Kokku käibevara	281 057	193 773	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	6 843 177	6 455 123	
Materiaalne põhivara	124 403	187 647	3
Kokku põhivara	6 967 580	6 642 770	
Kokku varad	7 248 637	6 836 543	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	924 200	979 926	
Võlad ja ettemaksed	641 321	182 305	2;5
Kokku lühiajalised kohustused	1 565 521	1 162 231	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 684 450	2 821 991	
Kokku pikaajalised kohustused	2 684 450	2 821 991	
Kokku kohustused	4 249 971	3 984 222	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 808 321	2 778 413	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 345	29 908	
Kokku omakapital	2 998 666	2 852 321	
Kokku kohustused ja omakapital	7 248 637	6 836 543	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	551 375	875 555	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-184 747	-57 567	
Mitmesugused tegevuskulud	-118 109	-187 554	
Tööjõukulud	-80 640		4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-63 244	-67 596	3
Muud ärikulud	-134	-1	
Ärikasum (-kahjum)	104 501	562 837	
Finantstulud ja -kulud	41 844	-532 929	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	146 345	29 908	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 345	29 908	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	104 501	562 837	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	63 244	67 596	3
Kokku korrigeerimised	63 244	67 596	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-105 380	1 206 612	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	403 290	-536 913	
Muud rahavood äritegevusest	-67 318	-533 077	
Kokku rahavood äritegevusest	398 337	767 055	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-388 054	-616 874	
Muud laekumised investeerimistegevusest	109 162	148	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-278 892	-616 726	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-137 541	-137 541	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-137 541	-137 541	
Kokku rahavood	-18 096	12 788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 462	21 674	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 096	12 788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 366	34 462	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	2 778 413	2 822 413
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			29 908	29 908
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Merkem Invest OÜ 2009. 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 31.12.2009 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Maksustamine

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 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 (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Üksikisiku tulumaks		12 247	
Sotsiaalmaks		19 800	
Töötuskindlustusmaksed		2 520	
Ettemaksukonto jääk	9 235		9 922
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 235	34 567	9 922

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	288 136	29 269	317 405
Akumuleeritud kulum	-52 825	-9 337	-62 162
Jääkmaksumus	235 311	19 932	255 243
Amortisatsioonikulu	-57 627	-9 969	-67 596
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

Lisa 4 Tööjõukulud

(kroonides)

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

2009.aastal oli Merkem Invest OÜ-s tööl kolme kuulise töövõtulepinguga üks töötaja.

Lisa 5 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	598 413	140 266

Osaühingus tööd korraldavale juhatuse liikmele ei ole arvestatud tasusid ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Merkem Invest OÜ (registrikood: 11120150) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANEL TAUR	Juhatuse liige	27.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 808 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 345
Kokku	2 954 666
Merkem Invest OÜ juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku kanda 2009. aasta puhaskasum, summas 146 345 krooni, eelmiste aastate jaotamata kasumi kontole.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	374745	67.97%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	176630	32.03%	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