

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Merilo Plekitööd OÜ

registrikood: 11423465

tänava/talu nimi, Orgita küla 28-3,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78313

telefon: +372 56956753

e-posti aadress: janno26@hotmail.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Merilo Plekitööd põhitegevusala on plekkmaterjali ja -toodete müük. Ettevõtte tegutseb Märjamaa alevis asuvas hoones, mis on kohandatud materjali tootmis-ja müügipinnaks.

2015.aasta käive oli 27 707 eurot ja kahjum 3 409 eurot. Majandusaasta kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

2016.aastal jätkatakse samal tegevusalal, tegeletakse turupositsiooni kindlustamisega olemasolevate klientide seas ja ka uute klientide otsimisega. Ettevõtte tegevuse laiendamist ega olulist käibe kasvu juhatuse hinnangul ei plaanita.

Investeeringutena soetati 2015.aastal kinnistu, kuhu rajati tootmis- ja müügi ruumid. Kinnistu ja hoone soetamine finantseeriti AS Swedbank laenuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 405	4 238	2
Nõuded ja ettemaksed	2 076	0	3
Varud	4 493	4 281	4
Kokku käibevara	10 974	8 519	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 498	1 325	6
Kokku põhivara	10 498	1 325	
Kokku varad	21 472	9 844	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 524	1 680	7
Võlad ja ettemaksed	8 378	788	8
Kokku lühiajalised kohustused	9 902	2 468	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 603	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	7 603	0	
Kokku kohustused	17 505	2 468	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 564	2 803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 409	1 761	
Kokku omakapital	3 967	7 376	
Kokku kohustused ja omakapital	21 472	9 844	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	27 707	26 177	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 321	-16 629	11
Mitmesugused tegevuskulud	-894	-1 993	
Tööjõukulud	-5 740	-5 708	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-506	-46	
Muud ärikulud	-341	-40	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 095	1 761	
Intressikulud	-314	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 409	1 761	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 409	1 761	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 095	1 761
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	506	46
Kokku korrigeerimised	506	46
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 076	1 089
Varude muutus	-212	2 077
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 590	232
Kokku rahavood äritegevusest	2 713	5 205
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 679	-1 371
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 679	-1 371
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 860	0
Saadud laenude tagasimaksed	-1 413	-3 270
Makstud intressid	-314	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 133	-3 270
Kokku rahavood	167	564
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 238	3 674
Raha ja raha ekvivalentide muutus	167	564
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 405	4 238

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	136	2 923	5 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 761	1 761
Muutused reservides	0	120	-120	0
31.12.2014	2 556	256	4 564	7 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 409	-3 409
31.12.2015	2 556	256	1 155	3 967

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda vähemalt 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.detsember 2015.a. moodustas 1 155 eurot.

Potentsiaalne tulumaksukohustus bilansipäeva seisuga maksimaalselt väljamakstavatelt dividendidelt on 231 eurot (20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Merilo Plekitööd 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Merilo Plekitööd kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi lisas „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsekuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 640 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasutuselueaga varaobjekte kantakse kasutamisele võtmisel kuluks ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses.

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise (sh. tõenäoline osalemine tuleviku majandusliku kasu tekitamisel). Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed 2-10 aastat

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need

komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki 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

Tulevaste dividendide tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid informatsioon selle kohta avaldatakse lisas, kus avalikustatakse ettevõtte vaba omakapitali suhtes:

- a) summa, mida on võimalik bilansipäeva seisuga omanikele dividendidena välja maksta;
- b) dividendide tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele nimetatud dividendide (punktis a) väljamaksmisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulude arvestus on korraldatud ettevõttes tegevuspõhiselt, mis annab selge ülevaate konkreetsetele toodetele ja tegevusvaldkondadele tehtud kuludest.

Kulud liigendatakse:

1. kaubad, toore, materjal ja teenused;
2. mitmesugused tegevuskulud;
3. tööjõukulud;
4. põhivara kulum ja väärtuse langus;
5. muud ärikulud;
6. finantskulud.

Kaup, toore, materjal ja teenused: otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulud.

Mitmesugused tegevuskulud: administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulud nagu:

reklaamikulud, kantseleikulud, pangateenustasud, telefoni- ja postikulud, sõiduautode ülalpidamiskulud, muud teenused, põhivara parenduskulud, erisoodustuse tulu- ja sotsiaalmaksu kulud, ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulud.

Tööjõukulud: aruandeperioodi eest arvestatud palgad, preemiad, puhkusetasud ja muud rahalised kompensatsioonid töövõtjatele, sõltumata sellest, kas need on välja makstud või mitte. Arvestatud sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksu.

Põhivara kulum ja väärtuse langus: materiaalselt põhivaralt arvestatud amortisatsioonikulu ja väärtuse langusest (allahindlusest ja/või mahakandmisest) tekkinud kulu.

Muud ärikulud: arvestatakse ebaregulaarse äritegevuse käigus tekkinud kuludid nagu:

Maksuviivised ja makstud viivised, kohaliku maksud, kahjum valuutakursi muutusest, ühingute ja liitude liikmemaksud, annetused, sponsorlus, muud kulud.

Finantskulud: kuludeks loetakse kulusid, mis oma olemuselt vastavad RTJ-2 toodule, nagu: Intressikulud, kahjum valuutakursi muutusest, muud finantskulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 01.01.2015.a. on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooled seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

- osatühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikud omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikul puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha ja pangakontod	4 405	4 238
Kokku raha	4 405	4 238

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76	76
Ettemaksed	2 000	2 000
Tulevaste perioodide kulud	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 076	2 076

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	3 215	3 003
Väikevahendid	1 278	1 278
Kokku varud	4 493	4 281

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	75		134
Üksikisiku tulumaks		84	78
Sotsiaalmaks		257	234
Kohustuslik kogumispension		23	21
Töötuskindlustusmaksed		19	19
Ettemaksukonto jääk	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76	383	486

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	0	0	1 029	1 029	0	1 029
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 029	-1 029	0	-1 029
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	1 371	1 371	0	1 371
Amortisatsioonikulu	0	0	-46	-46	0	-46
31.12.2014						
Soetusmaksumus	0	0	2 400	2 400	0	2 400
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 075	-1 075	0	-1 075
Jääkmaksumus	0	0	1 325	1 325	0	1 325
Ostud ja parendused	4 000	4 400	0	0	1 279	9 679
Amortisatsioonikulu	0	-146	-275	-275	-85	-506
31.12.2015						
Soetusmaksumus	4 000	4 400	2 400	2 400	1 279	12 079
Akumuleeritud kulum	0	-146	-1 350	-1 350	-85	-1 581
Jääkmaksumus	4 000	4 254	1 050	1 050	1 194	10 498

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud laenukohustused						
Laen Swedbank	6 988	1 524	5 464		6 kuu euribor + 4,49%	20.01.2020.a.
Omaniku laen	2 139	0	2 139		0	
Muud laenukohustused kokku	9 127	1 524	7 603			
Laenukohustused kokku	9 127	1 524	7 603			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omaniku laen	1 680	1 680			0	2015.a.
Lühiajalised laenud kokku	1 680	1 680				
Laenukohustused kokku	1 680	1 680				

Ettevõtte on laenukohustus olulist osalust omava isiku poolt, kes on kinnitanud, et neid nõudeid ei pöörata sissenõudmisele enne kui nõuded kolmandate osapoolte ees on tagatud ning täidetud.

2015.aastal võeti AS Swedbank laen summas 8 400 eur, millega soetati Märjamaa alevis asuv hoone koos kinnistuga.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	318	318
Võlad töövõtjatele	332	332
Maksuvõlad	383	383
Muud võlad	7 345	7 345
Muud viitvõlad	7 345	7 345
Kokku võlad ja ettemaksed	8 378	8 378

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	302	302
Maksuvõlad	486	486
Kokku võlad ja ettemaksed	788	788

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus on 2 556 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 072	24 463
Soome	635	1 714
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 707	26 177
Kokku müügitulu	27 707	26 177
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusliku plekkmaterjali ja -toodete müük	26 213	26 137
Muu teenus	1 494	40
Kokku müügitulu	27 707	26 177

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	20 388	15 006
Energia	111	37
Elektrienergia	111	37
Valvekulu	1 015	1 049
Muud	1 807	537
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 321	16 629

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 290	4 260
Sotsiaalmaksud	1 450	1 448
Kokku tööjõukulud	5 740	5 708
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 139	1 680

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	459

2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 270

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 290	4 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Merilo Plekitööd OÜ (registrikood: 11423465) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO MERILO	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 409
Kokku	1 155
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 155
Kokku	1 155

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 409
Kokku	1 155
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 155
Kokku	1 155

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	26213	94.61%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Merilo	37801060262		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56956753
E-posti aadress	janno26@hotmail.ee