

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Merilo Plekitööd OÜ

registrikood: 11423465

tänavatalu 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Merilo Plekitööd põhitegevusala on plekkmaterjali ja -toodete müük ja tegutseb alates 2007.aastast. Ettevõtte asub Märjamaa lähisel asuvas tööstushoones.

2011.aasta käive oli 12 900 eurot ja kasum 262 eurot.

OÜ Merilo Plekitööd tegevus oli eelnevatel aastatel kahjumis ning ettevõtte omakapital bilansipäeva seisuga ei vasta äriseadustikus kehtestatud nõuetele. 2012.aastal jätkatakse samal tegevusalal, tegeletakse turupositsiooni kindlustamisega olemasolevate klientide seas ja ka uute klientide otsimisega. Ettevõtte omaniku esmaülesanne on teenida suuremat kasumit, taastada omakapital ja tagada ettevõtte jätkusuutlikus.

Investeeringuid 2011.aastal ei olnud ja ei plaanita ka 2012 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 423	1 719	2
Nõuded ja ettemaksed	1 227	461	
Varud	5 680	4 870	4
Kokku käibevara	8 330	7 050	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	397	601	5
Kokku põhivara	397	601	
Kokku varad	8 727	7 651	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 950	2 525	6
Võlad ja ettemaksed	6 302	7 913	7
Kokku lühiajalised kohustused	11 252	10 438	
Kokku kohustused	11 252	10 438	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	136	136	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 479	-3 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262	-2 086	
Kokku omakapital	-2 525	-2 787	
Kokku kohustused ja omakapital	8 727	7 651	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	12 900	12 803	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 483	-9 447	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 193	-1 391	
Tööjõukulud	-3 737	-3 737	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-204	-206	
Muud ärikulud	-21	-109	
Ärikasum (kahjum)	262	-2 087	
Finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	262	-2 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262	-2 086	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	262	-2 087	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	204	206	
Kokku korrigeerimised	204	206	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-766	1 683	
Varude muutus	-810	-843	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 611	1 515	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 721	474	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 425	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 425	0	
Kokku rahavood	-296	475	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 719	1 244	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-296	475	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 423	1 719	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	136	-3 393	-701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 086	-2 086
31.12.2010	2 556	136	-5 479	-2 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	262	262
31.12.2011	2 556	136	-5 217	-2 525

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Merilo Plekitööd kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seadus 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eorodes.

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. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitamisega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohase kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 2008.a. maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

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

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

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 nagu:

materjali-, elektri-, valve- ja ostetud teenuste kulud ning realiseeritud toodete 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, ebatöenäoliselt 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 sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks.

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, annetus, sponsorlus, muud kulud.

Finantskulud: kuludeks loetakse kuludid, mis oma olemuselt vastavad RTJ-2 toodule, nagu:

Intressikulud, kahjum valuutakursi muutusest, muud finantskulud.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 423	1 719
Kokku raha	1 423	1 719

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3	0	6
Käibemaks		1 009	0	82
Üksikisiku tulumaks		25	0	51
Sotsiaalmaks		92	0	184
Kohustuslik kogumispension		5	0	11
Töötuskindlustusmaksed		12	0	23
Ettemaksukonto jääk	2		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	1 146	7	357

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	4 402	3 592
Väikevahendid	1 278	1 278
Kokku varud	5 680	4 870

Varuna kajastatakse raamatupidamises laos olevat edasimüügi eesmärgil ostetud kaupa maksumuses 4 402 eurot ja ettevõtte asutamisel osaühingu osakapitali mitterahalise sissemaksena tehtud väikevahendeid summas 1 278 eurot. Varud on seisuga 31.12.2011.a. inventeeritud ja kajastatakse raamatupidamises õiglasest väärtuses.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 029	1 029	1 029
Akumuleeritud kulum	-222	-222	-222
Jääkmaksumus	807	807	807
Amortisatsioonikulu	-206	-206	-206
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 029	1 029	1 029
Akumuleeritud kulum	-428	-428	-428
Jääkmaksumus	601	601	601
Amortisatsioonikulu	-204	-204	-204
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 029	1 029	1 029
Akumuleeritud kulum	-632	-632	-632
Jääkmaksumus	397	397	397

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omaniku laen	4 950	4 950			0	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	4 950	4 950				
Laenukohustused kokku	4 950	4 950				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omaniku laen	2 525	2 525			0	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	2 525	2 525				
Laenukohustused kokku	2 525	2 525				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	88	8
Võlad töövõtjatele	0	239
Maksuvõlad	1 146	357
Muud võlad	5 067	7 309
Muud viitvõlad	5 067	7 309
Kokku võlad ja ettemaksed	6 301	7 913

Muude viitvõlgadena kajastatakse raamatupidamises kohustust aruandvale isikule tema poolt tehtud kulutuste katteks.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus on 2 556 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 900	12 803
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 900	12 803
Kokku müügitulu	12 900	12 803
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusliku plekkmaterjali ja -toodete müük	12 900	12 483
Ehitusmasina rent	0	320
Kokku müügitulu	12 900	12 803

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	6 183	7 348
Energia	19	52
Elektrienergia	19	52
Ostetud töövahendid	0	543
Valvekulu	1 049	1 049
Muud	232	455
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 483	9 447

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 780	2 780
Sotsiaalmaksud	957	957
Kokku tööjõukulud	3 737	3 737
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	10 017	9 833

OÜÕ Merilo Plekitööd ei ole 2011.aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Merilo Plekitööd OÜ (registrikood: 11423465) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO MERILO	Juhatuse liige	28.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262
Kokku	-5 217
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-5 217
Kokku	-5 217

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262
Kokku	-5 217
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-5 217
Kokku	-5 217

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	12900	100.00%	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