

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Merisiil

registrikood: 11720335

**tänava/talu nimi, Väi talu,
maja ja korteri number:**

küla: Lahe küla

vald: Vihula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45423

telefon: +372 5047916

e-posti aadress: vello@lucratus.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 Varud	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

OÜ Merisiil põhitegevuseks 2011aastal oli traktoriteenuste osutamine: niitmine, teede remont, lume lükkamine, kaevetööd.

2011 a. müügitulu oli 15 243 eurot. Kogu käive toimus Eesti Vabariigis.

Materiaalset põhivara on soetatud 2011 a. summas 2465 €

Lõpetama ehitusel on tehtud projektidele kulutusi summas 2843 €

Aasta lõpul oli töötajaid kokku 2 ja tööjõukulu oli 13 002 €.

Juhatuse liikmele ei ole makstud juhatuse liikme tasu, kuid ta on töölepingu alusel ettevõttes tööl.

Juhatuse liige ja ettevõtte juht on ühes isikus.

2011 a. omanikult saadi pikaajalist laenu summas 18 900.-

2011 a. majandustegevuse kahjum oli -39 825.-

2011 a. omanik tegi mitterahalise sissemakse summas 22 443,53 eurot millest 2243,53 moodustab sissemakse OÜ Merisiil osakapitali ning 20 200 moodustab ülekursi. Osakapitali uueks suuruseks on 4800 eurot. (Otsus 25.11.2011 a.)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	4 946	221
Nõuded ja ettemaksed	18 796	32 724
Varud	1 688	605
Kokku käibevara	25 430	33 550
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	293 994	293 994
Materiaalne põhivara	195 778	207 491
Kokku põhivara	489 772	501 485
Kokku varad	515 202	535 035
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	9 542	8 450
Kokku lühiajalised kohustused	9 542	8 450
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	520 212	523 756
Kokku pikaajalised kohustused	520 212	523 756
Kokku kohustused	529 754	532 206
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 800	2 556
Ülekurss	20 200	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	273	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 825	273
Kokku omakapital	-14 552	2 829
Kokku kohustused ja omakapital	515 202	535 035

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	15 243	14 849
Muud äritulud	0	17 631
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 458	-11 190
Tööjõukulud	-13 002	-11 294
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 020	-9 732
Muud ärikulud	-608	0
Ärikasum (kahjum)	-39 845	264
Finantstulud ja -kulud	20	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39 825	273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 825	273

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-39 845	264
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 020	-9 732
Kokku korrigeerimised	17 020	-9 732
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 928	-32 725
Varude muutus	1 083	-605
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 053	-10 424
Kokku rahavood äritegevusest	-8 867	-53 222
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 465	-217 222
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 843	-255 647
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 308	-472 869
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	58 900	523 756
Saadud laenude tagasimaksed	-40 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 900	523 756
Kokku rahavood	4 725	-2 335
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	221	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 725	-2 335
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 946	221

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			273	273
31.12.2010	2 556		273	2 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-39 825	-39 825
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 244	20 200		22 444
31.12.2011	4 800	20 200	-39 552	-14 552

Osanik tegi mitterahalise sissemakse summas 22 443,53 eurot, millest 2243,53 eurot moodustab sissemakse OÜ Merisiil osakapitali ja 20 200 eurot moodustab ülekursi. (Alus: 25.11.2011 tehtud mitterahalise sissemakse hindamise akt) Osakapitali uueks suuruseks on 4800 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i MERESIIL 2011. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning lühiajalisi või katkestatavaid tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Maksu-, lõivu-, trahvi- ja muud nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, 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. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit/ kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvara investeeringute kajastamisel kasutatakse Õiglase väärtuse meetodit. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kõiki kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Õiglase väärtuse hindamisel tuleb kasutada ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi, välja arvatud juhul, kui ettevõtte ise omab vastava kvalifikatsiooniga spetsialiste.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 520 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 520 euro ja kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis pikendavad vara kasuliku tööiga ning tõstavad vara kvaliteeti või töö jõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgsel tasel, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kulumi normid aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-15%
- Muud masinad ja seadmed 8-15%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 520

Tulud

Kogutud maksude, lõivude ja trahvide tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt esitatud maksudeklaratsioonidele ja muudele tulu tekkimist kajastavatele dokumentidele. Toodete müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kulused kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulused.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			22 547	
Käibemaks		-137		521
Üksikisiku tulumaks		155		407
Erisoodustuse tulumaks		136		68
Sotsiaalmaks		680		965
Kohustuslik kogumispension		8		13
Töötuskindlustusmaksed		29		109
Ettemaksukonto jääk	15 870			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 870	871	22 547	2 083

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	1 688	605
Kokku varud	1 688	605

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	255 647
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	38 347
31.12.2010	293 994
31.12.2011	293 994

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	49 212	121 022		43 440	164 462	3 548	3 548	217 222
Amortisatsioonikulu		-5 971		-3 760	-9 731			-9 731
31.12.2010								
Jääkmaksumus	49 212	115 051		39 680	154 731	3 548	3 548	207 491
Ostud ja parendused			2 024	441	2 465	2 842	2 842	5 307
Amortisatsioonikulu		-9 829	-557	-6 634	-17 020			-17 020
31.12.2011								
Soetusmaksumus	49 212	121 022	2 024	43 881	166 927	6 390	6 390	222 529
Akumuleeritud kulum		-15 800	-557	-10 394	-26 751	0	0	-26 751
Jääkmaksumus	49 212	105 222	1 467	33 487	140 176	6 390	6 390	195 778

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	520 212			
Pikaajalised laenud kokku	520 212			
Laenukohustused kokku	520 212			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Vello Väinsalu	523 756			523 756
Pikaajalised laenud kokku	523 756			523 756
Laenukohustused kokku	523 756			523 756

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	9 579	8 403
Sotsiaalmaksud	3 290	2 891
Pensionikulu	134	0
Kokku tööjõukulud	13 003	11 294
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 350	3 446

Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Merisiil alates 01.01.2011 oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Merisiil (registrikood: 11720335) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO VÄINSALU	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 825
Kokku	-39 552
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	39 552
Kokku	39 552

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 825
Kokku	-39 552

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	15243	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vello Väinsalu	35906290318		4800 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047916
E-posti aadress	vello@lucratus.ee