

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Macon OÜ

registrikood: 12560164

tänava/talu nimi, Nurmika tn 4
maja ja korteri number:

küla: Tiskre küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76916

telefon: +372 5253052

e-posti aadress: tiskrekodu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Muud äritulud	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Macon OÜ on asutatud 2013.a. oktoobris. Ettevõtte põhitegevuseks kinnisvara arendus. Aruande perioodil tegeles ettevõtte Tiskre küla, Eestkünka arendusega, millega alustati 2014.aastal. Seoses pooleliolevate projektidega 2016.a. ettevõtte veel müügitulu ei saanud. Mitmesuguste tegevuskulude katmiseks ja omakapitali taastamiseks andis omanik ettevõttele toetust summas 848 eurot.

Tulud, kulud ja kasum

2017 ja 2016. aastal ettevõtte müügitulu ei saanud. Mitmesugused tegevuskulud olid 2 535 eurot (2016.a. 2 603 eur).

Kuna 2017. aastal ettevõtte müügitulu ei saanud ja võrdlusandmed puuduvad, on võimalik välja tuua ainult mõned üksikud suhtarvud.

Peamised finantssuhtarvud	2017	2016
Puhaskasum (-kahjum)	519	36

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Macon OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on pooleliolevate projektide arendamise jätkamine ja müügitegevusega alustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevad			
Raha	548 250	130 943	2
Nõuded ja ettemaksed	63 176	56 460	3
Varud	1 484 137	1 067 837	4
Kokku käibevad	2 095 563	1 255 240	
Kokku varad	2 095 563	1 255 240	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 313 709	468 280	6
Võlad ja ettemaksed	29 819	14 944	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 343 528	483 224	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	748 800	769 300	6
Kokku pikaajalised kohustised	748 800	769 300	
Kokku kohustised	2 092 328	1 252 524	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	216	180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	519	36	
Kokku omakapital	3 235	2 716	
Kokku kohustised ja omakapital	2 095 563	1 255 240	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Muud äritulud	3 008	2 638	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 535	-2 603	9
Muud ärikulud	-2	-3	
Ärikasum (kahjum)	471	32	
Intressitulud	48	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	519	36	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	519	36	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

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

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele.
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	548 250	130 943
Kokku raha	548 250	130 943

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 000	27 000	
Ostjatelt laekumata arved	27 000	27 000	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 176	26 176	
Muud nõuded	7 500	7 500	
Laenunõuded	7 500	7 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 176	63 176	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 000	27 000	
Ostjatelt laekumata arved	27 000	27 000	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 460	14 460	
Muud nõuded	12 500	12 500	
Laenunõuded	12 500	12 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 460	56 460	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Lõpetamata projektid	1 484 137	1 067 837
Kokku varud	1 484 137	1 067 837

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Ettemaks	Ettemaks
Kaibemaks	26 160	11 333
Ettemaksukonto jääk	16	3 127
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 176	14 460

Lisa 6 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen (WST)	270 342	270 342			EUR	
Laen eraisikult	403 493	403 493			EUR	
Laen eraisikult	280 374	280 374			EUR	
Laen eraisikult	288 000	288 000			EUR	
Laen (Polbridge Sol)	71 500	71 500			EUR	
Lühiajalised laenud kokku	1 313 709	1 313 709				
Pikaajalised laenud						
Laen omanikult	652 000	0	652 000		EUR	11
Laen (WST)	96 800	0	96 800		EUR	
Pikaajalised laenud kokku	748 800	0	748 800			
Laenukohustised kokku	2 062 509	1 313 709	748 800			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen (WST)	285 000	285 000			EUR	
Laen eraisikult	88 543	88 543			EUR	
Laen eraisikult	94 737	94 737			EUR	
Lühiajalised laenud kokku	468 280	468 280				
Pikaajalised laenud						
Laen omanikult	672 500	0	672 500		EUR	11
Laen (WST)	96 800	0	96 800		EUR	
Pikaajalised laenud kokku	769 300	0	769 300			
Laenukohustised kokku	1 237 580	468 280	769 300			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 819	29 819
Kokku võlad ja ettemaksed	29 819	29 819
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 885	14 885
Muud võlad	59	59
Muud viitvõlad	59	59
Kokku võlad ja ettemaksed	14 944	14 944

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Toetus	848	2 638
Muud	2 160	0
Kokku muud äritulud	3 008	2 638

Kohustuste katmiseks ja omakapitali taastamiseks andis omanik ettevõttele toetust summas 848 eurot (2016: 2 638 eurot).

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	1 797	1 034
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	192
Juriidilised kulud	0	50
Ostetud teenused	585	931
Muud	153	396
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 535	2 603

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	652 000	2 500	672 500

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Eraisikust omanik	20 500	0%	EUR

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Eraisikust omanik	2 638	0%	EUR

Macon OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.18

Macon OÜ (registrikood: 12560164) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Iaroslav Mikhailov

Juhatuse liige

06.03.18 BAA

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	519
Kokku	735
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	735
Kokku	735

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	519
Kokku	735
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	735
Kokku	735

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Iaroslav Mikhailov	22.12.1983	Venemaa	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5253052
E-posti aadress	tiskrekodu@gmail.com