

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Merzellas OÜ

registrikood: 14555397

tänav a nimi, Peterburi tee 81

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13816

telefon: +372 5116719, +372 5155697

e-posti aadress: merzel1911@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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevus on projektijuhtimise teenuse pakkumine suurematele ehitusettevõtetele, vajadusel ka eraisikutele.

2023.a. investeeriti põhivarasse 19 142€. Väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ei tehtud, samuti ei planeerita neid kulutusi 2024. aastaks.

Juhatuse liikmele aruandeaastal tasu ei makstud, puudusid ka muud olulised soodustused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 014	3 524	2
Nõuded ja ettemaksed	47 223	38 219	3
Varud	916	0	
Kokku käibevarad	69 153	41 743	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	29 454	17 502	
Kokku põhivarad	29 454	17 502	
Kokku varad	98 607	59 245	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 592	3 508	
Võlad ja ettemaksed	6 389	7 584	5
Kokku lühiajalised kohustised	23 981	11 092	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 075	0	
Kokku pikaajalised kohustised	13 075	0	
Kokku kohustised	37 056	11 092	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 645	31 244	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 398	14 401	
Kokku omakapital	61 551	48 153	
Kokku kohustised ja omakapital	98 607	59 245	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	142 048	114 016	6
Muud äritulud	18 074	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-119 480	-95 411	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 837	-649	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 190	-2 498	
Muud ärikulud	-139	-148	
Ärikasum (kahjum)	15 476	15 310	
Intressikulud	-4 916	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2 838	-909	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 398	14 401	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 398	14 401	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus. Aruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Kasumiaruanne

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 järgi järgides RTJ 2 "Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes". Kasumiaruanne on koostatud silmas pidades tulude ja kulude vastavuse, järjepidevuse ja võrreldavuse printsiipe.

Finantsvarad

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulude ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Intressi mittekanivate pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivarana on bilansis kajastatud varad kasutuseaga üle ühe aasta.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised), mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- a) omanikke
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- c) sidusettevõtteid
- d) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjolut, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	20 417	2 957
Arvelduskontod	597	567
Kokku raha	21 014	3 524

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 028	24 028
Ostjatelt laekumata arved	24 028	24 028
Laenunõuded	23 195	23 195
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 223	47 223
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 104	1 104
Ostjatelt laekumata arved	1 104	1 104
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	708	708
Laenunõuded	36 407	36 407
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 219	38 219

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	1 454	
Ettemaksukonto jääk		708
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 454	708

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 735	4 735
Maksuvõlad	1 454	1 454
Saadud ettemaksed	200	200
Tulevaste perioodide tulud	200	200
Kokku võlad ja ettemaksed	6 389	6 389
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	584	584
Saadud ettemaksed	7 000	7 000
Tulevaste perioodide tulud	7 000	7 000
Kokku võlad ja ettemaksed	7 584	7 584

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	142 048	114 016
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	142 048	114 016
Kokku müügitulu	142 048	114 016
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	142 048	114 016
Kokku müügitulu	142 048	114 016

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2023
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 530
Kokku müüdnud	67 530

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.02.2024

Merzellas OÜ (registrikood: 14555397) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE RESEV	Juhatuse liige	29.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 398
Kokku	59 043

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 398
Kokku	59 043

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	142048	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5116719
Mobiiltelefon	+372 5155697
E-posti aadress	merzel1911@gmail.com