

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Merona Systems

registrikood: 10924455

tänavanimi, maja number: Tartu mnt 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 6800414, +372 5047537

faks: +372 6800402

e-posti aadress: rain.lohmus@lhv.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	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 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Merona Systems registreeriti äriregistris 13.02.2003.aastal.

Perioodil 2004 - 2005 soetati kinnisvara, mille rekonstrueerimisega alustati 2005.aastal. Rekonstrueerimine ja ehitustööd toimusid kahes etapis ja finantseerimiseks kasutati panga jm. laene.

OÜ Merona Systems tegeleb enda kinnisvara üürileandmisega ja käitusega alates 2010.aastast.

2012.aastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmele 2012.aastal tasu ei makstud.

Järgneval majandusaastal OÜ Merona Systems jätkab enda kinnisvara üürileandmist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	59 254	27 129	2
Nõuded ja ettemaksed	16 337	15 992	3
Kokku käibevara	75 591	43 121	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 067 195	0	5
Materiaalne põhivara	40 945	1 191 069	6
Kokku põhivara	1 108 140	1 191 069	
Kokku varad	1 183 731	1 234 190	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	438 133	399 256	7
Võlad ja ettemaksed	133 734	112 696	8
Kokku lühiajalised kohustused	571 867	511 952	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	307 431	401 745	7
Kokku pikaajalised kohustused	307 431	401 745	
Kokku kohustused	879 298	913 697	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	223 690	223 690	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 547	149 305	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 060	-52 758	
Kokku omakapital	304 433	320 493	
Kokku kohustused ja omakapital	1 183 731	1 234 190	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	139 507	163 381	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-612	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 791	-24 186	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-82 929	-137 403	
Muud ärikulud	-33 503	-2 652	
Ärikasum (kahjum)	19 284	-1 472	
Finantstulud ja -kulud	-35 344	-51 286	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 060	-52 758	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 060	-52 758	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 284	-1 472	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	82 929	137 403	6
Kokku korrigeerimised	82 929	137 403	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-345	-91 956	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 399	0	8
Kokku rahavood äritegevusest	99 469	43 975	
Rahavood investeerimistegevusest			
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	-5 320	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 320	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-55 473	-14 494	
Makstud intressid	-11 871	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	-1	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-67 344	-14 495	
Kokku rahavood	32 125	24 160	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 129	2 969	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 125	24 160	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 254	27 129	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	223 691	256	-194 498	29 449
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-1			-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	223 690	256	-194 498	29 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-52 758	-52 758
31.12.2011	223 690	256	-247 256	-23 310
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			343 803	343 803
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	223 690	256	96 547	320 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-16 060	-16 060
31.12.2012	223 690	256	80 487	304 433

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Merona Systems OÜ 2012. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Merona Systems OÜ 2012. aasta arvestuspõhimõtetes muudeti tagasiulatuvalt ehitiste kasulikkude eluiga 12 aastalt 33 aastani. Seoses arvestuste muutmisega muutusid seisuga 31.12.2011 järgmised aruande read:

31.12.2011 muutus 01.01.2012

materiaalne põhivara	847 267	343 802	1 191 069
eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum) -	194 497	343 802	149 305

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Merona Systems OÜ kajastab kinnisvara investeeringut soetusmaksumuses. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel (mitte äriühingust ettevõtte talle seatud eesmärkide täitmisel) ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Lähtudes olulisuse printsiibist ei kajastata bilansis (ei kapitaliseerita) põhivarana väheväärtuslikke varasid, isegi juhul, kui nende kasutusega ületab ühte aastat. Ettevõtte kehtestab oma raamatupidamise sise-eeskirjades alampiiri, millest kõrgema soetusmaksumusega varasid tuleb kapitaliseerida põhivarana ja madalamaga kanda kulusse nende kasutuselevõtmise hetkel. Väheväärtusliku, kuid pika kasutuseaga varade üle võib vajadusel arvestust pidada bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	25-50 aastat
autod	4-5 aastat
muu inventar	3-10 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intrassitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intrassitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intrassitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Kohustusliku reservkapitali suuruseks on 1/10 osakapitalist. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital saavutab ettenähtud suuruse. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	56 698	24 573
Kokku raha	59 254	27 129

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	16 337	16 337			
Ostjatelt laekumata arved	16 337	16 337			
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 337	16 337			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	15 943	15 943			
Ostjatelt laekumata arved	15 943	15 943			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49	49			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 992	15 992			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 364	0	1 600
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	68
Sotsiaalmaks	0	107	0	107
Intress	0	2	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2	0	2
Ettemaksukonto jääk	0		49	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 543	49	1 777

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ümberklassifitseerimised	19 540	1 047 655	1 067 195
31.12.2012			
Soetusmaksumus	19 540	1 488 661	1 508 201
Akumuleeritud kulum	0	-441 006	-441 006
Jääkmaksumus	19 540	1 047 655	1 067 195

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	19 540	1 488 660	186 538	186 538	4 544	1 699 282
Akumuleeritud kulum	0	-364 698	-138 971	-138 971	-4 544	-508 213
Jääkmaksumus	19 540	1 123 962	47 567	47 567	0	1 191 069
Amortisatsioonikulu		-76 307	-6 622	-6 622		-82 929
Ümberklassifitseerimised	-19 540	-1 047 655				-1 067 195
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-19 540	-1 047 655				-1 067 195
31.12.2012						
Soetusmaksumus	0	0	186 538	186 538	4 544	191 082
Akumuleeritud kulum	0	0	-145 593	-145 593	-4 544	-150 137
Jääkmaksumus	0	0	40 945	40 945	0	40 945

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank	199 145	94 314	104 831		6 kuu EURIBOR+2,9%	EUR	01.01.2015
Äriühing	465 251	327 841	137 410		5%	EUR	31.03.2015
Eraisik	81 168	15 978	65 190				
Pikaajalised laenud kokku	745 564	438 133	307 431				
Laenukohustused kokku	745 564	438 133	307 431				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank	254 582	55 437	199 145		6 kuu EURIBOR+2,9%	EUR	01.01.2015
Äriühing	465 251	327 841	137 410		5%	EUR	31.03.2015
Eraisik	81 168	15 978	65 190				
Pikaajalised laenud kokku	801 001	399 256	401 745				
Laenukohustused kokku	801 001	399 256	401 745				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 790	3 790			
Maksuvõlad	2 543	2 543			4
Muud võlad	127 401	127 401			
Intressivõlad	127 401	127 401			
Kokku võlad ja ettemaksed	133 734	133 734			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 955	6 955			
Maksuvõlad	1 777	1 777			4
Muud võlad	103 964	103 964			
Intressivõlad	103 964	103 964			
Kokku võlad ja ettemaksed	112 696	112 696			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	223 690	223 690
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	139 507	163 381
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	139 507	163 381
Kokku müügitulu	139 507	163 381
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	139 507	163 381
Kokku müügitulu	139 507	163 381

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	1 755	20 637
Transpordikulud	0	2 327
Muud	2 036	1 222
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 791	24 186

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	13	4
Intressitulu hoiustelt	13	4
Intressikulud	-35 308	-51 290
Intressikulu laenudelt	-35 308	-51 290
Muud finantstulud ja -kulud	-49	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-35 344	-51 286

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	546 419	546 419

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 507
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	163 381

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2013

Osaühing Merona Systems (registrikood: 10924455) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN LÕHMUS	Juhatuse liige	13.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 060
Kokku	80 487
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 487
Kokku	80 487

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	139507	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rain Lõhmus	36612300228		223690 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6800414
Faks	+372 6800402
Mobiiltelefon	+372 5047537
E-posti aadress	rain.lohmus@lhv.ee