

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Meridor

registrikood: 11016435

tänavanimi, maja number: Mäealuse 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 6563137

faks: +372 6563143

e-posti aadress: info@santehnika.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on erinevad finantseerimisteenused kitsale ringile äripartneritele (laenud, faktooring).

Aruandeperioodil halvenes drastiliselt äripartneri finantsolukord. Juhatus on astunud otsustavaid samme võlaportfelli vähendamiseks ja seda viisil, et ei tekiks finantskahjusid. Lõplik laenude tagastamine peaks toimuma 2013. aastal, seda tagavad lepingud on osapoolte vahel sõlmitud.

Ettevõttel pole põhikohaga töötajaid, töötasu ega juhatuse liikmetele tasu aruandeaastal ei makstud. Juhatusel pole tagasikutsumisel lahkumiskompensatsioone ette nähtud.

Aruandeaastal ei tehtud uurimis- ega arenguväljaminekuid.

Järgneval majandusaastal olulisi muudatusi tegevusse ei plaanita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 431	24 099	2
Nõuded ja ettemaksed	36 666	187 069	3
Kokku käibevara	46 097	211 168	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	173 118	173 118	4
Kokku põhivara	173 118	173 118	
Kokku varad	219 215	384 286	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	133 912	6
Võlad ja ettemaksed	44 139	33 392	5
Kokku lühiajalised kohustused	44 139	167 304	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	172 561	210 883	6,9
Kokku pikaajalised kohustused	172 561	210 883	
Kokku kohustused	216 700	378 187	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 287	-916	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 584	4 203	
Kokku omakapital	2 515	6 099	
Kokku kohustused ja omakapital	219 215	384 286	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 132	-1 315	
Ärikasum (kahjum)	-2 132	-1 315	
Finantstulud ja -kulud	-1 452	5 518	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 584	4 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 584	4 203	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 132	-1 315	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	24 965	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 132	23 650	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-42 246	-1 543 589	
Antud laenude tagasimaksed	190 927	1 436 796	
Laekunud intressid	11 017	21 789	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	159 698	-85 004	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	115 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-172 234	-45 000	9
Makstud intressid	0	-15 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-172 234	55 000	
Kokku rahavood	-14 668	-6 354	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 099	30 453	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 668	-6 354	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 431	24 099	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	-916	1 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 203	4 203
31.12.2011	2 556	256	3 287	6 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 584	-3 584
31.12.2012	2 556	256	-297	2 515

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Meridor 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.

Finantsvarad

Raha ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid loetakse finantsvaraks.

Finantsvara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki 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

Kinnisvarainvesteeringuks on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise ja/või väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvaraobjekt võetakse algselt bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetusega otseselt seotud kulutusi (notaritasud, riigilõivud jms). Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks juhul, kui ühel poolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole finants- või juhtimisotsustele. Seotud osapoolte defineerimisel ei ole lähtutud vaid tehingute ja omavaheliste suhete juriidilisest vormist, vaid ka nende tegelikust sisust.

OÜ Meridor aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- juhatuse liikmeid;
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi;
- ettevõtteid, mida kontrollivad juhatuse ja nõukogu liikmed.

Tulud

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	9 431	24 099
Kokku raha	9 431	24 099

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	36 666	36 666		
Laenunõuded	36 666	36 666		
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 666	36 666		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	187 069	187 069		
Laenunõuded	185 346	185 346		
Intressinõuded	1 723	1 723		
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 069	187 069		

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	173 118	173 118
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	173 118	173 118
31.12.2011		
Soetusmaksumus	173 118	173 118
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	173 118	173 118
31.12.2012		
Soetusmaksumus	173 118	173 118
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	173 118	173 118

Kinnisvarainvesteeringuga kaasneb kuluna maamaks. Maamaksukulu 2012.aastal oli 2 121(2011: 1 273) eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	44 139	44 139		
Intressivõlad	44 139	44 139		
Kokku võlad ja ettemaksed	44 139	44 139		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	33 392	33 392		
Intressivõlad	33 392	33 392		
Kokku võlad ja ettemaksed	33 392	33 392		

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapoolet	172 561		172 561		3,5%	EUR	04.04.2014
Pikaajalised laenud kokku	172 561		172 561				
Laenukohustused kokku	172 561		172 561				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud osapoolet	63 912	63 912			5%	EUR	03.11.2012
Laen seotud osapoolet	30 000	30 000			7%	EUR	27.01.2012
Laen seotud osapoolet	10 000	10 000			7%	EUR	25.05.2012
Laen seotud osapoolet	30 000	30 000			7%	EUR	30.05.2012
Lühiajalised laenud kokku	133 912	133 912					
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapoolet	108 650		108 650		6%	EUR	04.05.2013
Laen seotud osapoolet	54 299		54 299		6%	EUR	29.06.2013
Laen seotud osapoolet	15 978		15 978		8%	EUR	29.03.2014
Laen seotud osapoolet	31 956		31 956		8%	EUR	12.04.2014
Pikaajalised laenud kokku	210 883		210 883				
Laenukohustused kokku	344 795	133 912	210 883				

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Põhikirja kohaselt on OÜ Meridor miinimumkapital 2 500 eurot ja maksimumkapital 10 000 eurot.		

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	9 294	26 127
Intressitulu hoiustelt	13	6
Intressitulu laenudelt	3 194	6 391
Muud intressitulud	6 087	19 730
Intressikulud	-10 746	-20 609
Intressikulu laenudelt	-10 746	-20 609
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 452	5 518

Lisa 9 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	172 561	378 187

2012		Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		172 234	
2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 000	45 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Osaühing Meridor (registrikood: 11016435) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUNNAR PALM	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 584
Kokku	-297
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-297
Kokku	-297

Kasumit ei jaotata.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jukk Pavelson	37410130267		1278 EUR
Gunnar Palm	37006040282	Pärnu maantee 291-9, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6563137
Faks	+372 6563143
E-posti aadress	gunnar.palm@uninet.ee
E-posti aadress	info@santehnika.ee