

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Merona Systems

registrikood: 10924455

tänavatalu nimi, Tartu mnt 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

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 tegeles enda kinnisvara üürileandmisega ja käitusega alates 2010.aastast.

2014.majandusaasta lõpus kinnisvara müüdi.

2014.majandusaastal ettevõtte töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmele 2014.aastal tasu ei makstud.

Järgneval majandusaastal OÜ Merona Systems jätkab enda kinnisvara üürileandmist.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Käibe kasv	0%	2,92%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	16,4	1,78
ROA	69,4%	1,53%
ROE	72,7%	7,38%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 - müügitulu 2013)/ müügitulu 2013*100

* lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku*100

* ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	302 948	506 662	2
Nõuded ja ettemaksed	629 855	17 032	3
Kokku käibevara	932 803	523 694	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	267 500	0	5
Kinnisvarainvesteeringud	0	1 046 820	6
Materiaalne põhivara	59 629	14 457	7
Kokku põhivara	327 129	1 061 277	
Kokku varad	1 259 932	1 584 971	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	162 292	8
Võlad ja ettemaksed	56 811	132 026	9
Kokku lühiajalised kohustused	56 811	294 318	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	961 957	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	961 957	
Kokku kohustused	56 811	1 256 275	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	223 690	223 690	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 750	80 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	874 425	24 263	
Kokku omakapital	1 203 121	328 696	
Kokku kohustused ja omakapital	1 259 932	1 584 971	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	143 582	143 582	11
Muud äritulud	847 790	102	12
Mitmesugused tegevuskulud	-15 135	-14 854	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-68 017	-71 453	6,7
Muud ärikulud	-32	-256	
Kokku ärikasum (-kahjum)	908 188	57 121	
Intressikulud	-33 763	-32 858	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	874 425	24 263	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	874 425	24 263	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	908 188	57 121	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	68 017	71 453	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-847 490	0	12
Kokku korrigeerimised	-779 473	71 453	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-363	-695	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	512	-719	9
Laekunud intressid	300	0	
Kokku rahavood äritegevusest	129 164	127 160	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-67 794	0	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-24 591	6
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	500 000	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-267 500	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	164 706	-24 591	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	480 000	600 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-958 997	-221 315	
Makstud intressid	-18 587	-33 846	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-497 584	344 839	
Kokku rahavood	-203 714	447 408	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	506 662	59 254	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-203 714	447 408	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	302 948	506 662	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	223 690	256	80 487	304 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 263	24 263
31.12.2013	223 690	256	104 750	328 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)			874 425	874 425
31.12.2014	223 690	256	979 175	1 203 121

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Merona Systems OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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

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 vähendamisenähtuna. 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 kasutusiga 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**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.

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.

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.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	2 556	2 556
Pangakontod	300 392	504 106
Kokku raha	302 948	506 662

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 390	17 390	
Ostjatelt laekumata arved	17 390	17 390	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	4
Muud nõuded	612 460	612 460	
Viitlaekumised	612 460	612 460	
Kokku nõuded ja ettemaksed	629 855	629 855	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 022	17 022	
Ostjatelt laekumata arved	17 022	17 022	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 032	17 032	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 270	0	2 376
Erisoodustuse tulumaks	0	136	0	68
Sotsiaalmaks	0	214	0	107
Intress	0	0	0	9
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	2
Ettemaksukonto jääk	5		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	2 620	10	2 562

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2013	0	0
Soetamine	267 500	267 500
31.12.2014	267 500	267 500

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ostud ja parendused	0	24 590	24 590
Amortisatsioonikulu	0	-44 965	-44 965
31.12.2013			
Soetusmaksumus	19 540	1 513 251	1 532 791
Akumuleeritud kulum	0	-485 971	-485 971
Jääkmaksumus	19 540	1 027 280	1 046 820
Müügid	-19 540	-981 885	-1 001 425
Amortisatsioonikulu	0	-45 395	-45 395
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	143 582	143 582
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-23 180	-21 693
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	1 850 000	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2012					
Soetusmaksumus	186 538	0	186 538	4 544	191 082
Akumuleeritud kulum	-145 593	0	-145 593	-4 544	-150 137
Jääkmaksumus	40 945	0	40 945	0	40 945
Amortisatsioonikulu	-26 488	0	-26 488	0	-26 488
31.12.2013					
Soetusmaksumus	186 538	0	186 538	4 544	191 082
Akumuleeritud kulum	-172 081	0	-172 081	-4 544	-176 625
Jääkmaksumus	14 457	0	14 457	0	14 457
Ostud ja parendused	66 253	1 541	67 794	0	67 794
Amortisatsioonikulu	-22 198	-424	-22 622	0	-22 622
31.12.2014					
Soetusmaksumus	252 791	1 541	254 332	4 544	258 876
Akumuleeritud kulum	-194 279	-424	-194 703	-4 544	-199 247
Jääkmaksumus	58 512	1 117	59 629	0	59 629

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	81 168	81 168					
Lühiajalised laenud kokku	81 168	81 168					
Pikaajalised laenud							
LHV Pank	577 829	81 124	351 275	145 430	6kuu EURIBOR+2,9%	EUR	20.06.2020
Äriühing	465 252	0	465 252	0	5%	EUR	31.03.2015
Pikaajalised laenud kokku	1 043 081	81 124	816 527	145 430			
Laenukohustused kokku	1 124 249	162 292	816 527	145 430			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 506	3 506	
Maksuvõlad	2 620	2 620	4
Muud võlad	50 685	50 685	
Intressivõlad	50 685	50 685	
Kokku võlad ja ettemaksed	56 811	56 811	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 052	3 052	
Maksuvõlad	2 562	2 562	4
Muud võlad	126 412	126 412	
Intressivõlad	126 412	126 412	
Kokku võlad ja ettemaksed	132 026	132 026	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	223 690	223 690
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	143 582	143 582
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	143 582	143 582
Kokku müügitulu	143 582	143 582
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	143 582	143 582
Kokku müügitulu	143 582	143 582

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	847 490	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	11
Pangalt intressid	300	91
Kokku muud äritulud	847 790	102

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	1 546	3 580
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 890	5 165
Raamatupidamisteenus	2 423	2 139
Juriidilised teenused	1 518	3 630
Remondikulu	0	340
Autokulu	2 708	0
Auditorteenus	1 050	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 135	14 854

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 390	50 685	17 022	1 124 249

2014	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	143 582	958 997
2013	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	143 582	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2015

Osaühing Merona Systems (registrikood: 10924455) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN LÕHMUS	Juhatuse liige	13.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	874 425
Kokku	979 175
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	979 175
Kokku	979 175

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	143582	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