

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 30.04.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Marefera OÜ

registrikood: 12843502

tänava/talu nimi, Aedvere tn 18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13516

e-posti aadress: metstak.mikk@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Marefera OÜ alustas tegevust 2015 aasta kevadel. Ettevõtte eesmärk on saavutada arvestatav osa Eesti väikelaevade rentimise erialal. 2015 aastal alustati purjeka rentimisega. 2016 aasta eesmärgiks on soetada väikelaev mida hakata rentima kalapüügi ja lõbusõitude eesmärgil.

2015 aasta müügitulu oli 16 tuhat eurot. Keskmine töötajate arv 1.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	30.04.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	437	0	
Nõuded ja ettemaksed	4 730	0	2
Kokku käibevara	5 167	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 743	0	3
Kokku põhivara	2 743	0	
Kokku varad	7 910	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 874	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 874	0	
Kokku kohustused	1 874	0	
Omakapital			
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 036	0	
Kokku omakapital	6 036	0	
Kokku kohustused ja omakapital	7 910	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	30.04.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	16 883	
Mitmesugused tegevuskulud	-877	
Tööjõukulud	-9 662	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-307	3
Muud ärikulud	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 036	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 036	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	30.04.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 036	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	307	3
Kokku korrigeerimised	307	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 730	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 874	4
Kokku rahavood äritegevusest	3 487	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 050	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 050	
Kokku rahavood	437	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	437	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	437	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku
	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.04.2015	0	0
Korrigeeritud saldo 30.04.2015	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 036	6 036
31.12.2015	6 036	6 036

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Marefera 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Marefera OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid. Rahavääringud on esitatud bilansis eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid sidusettevõtete vastu. Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud 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 nõuded hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, antud laenuid ning muu lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on bilansis kajastatud enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid maksumusega üle 500 euro ning kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus on alla 500 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud vähevaartusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 eurot.

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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Tulud

Tulu teenuste või kaupade müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse või kaupade müügi osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse või kaupade müügi osutamisega kaasnevad kulutused. Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud kajastatakse nende tekkeperioodil. Pikemaajalised kulud kantakse algul tulevaste perioodide kuludeks ning tekkeperioodil kajastatakse vastavas kuluartiklis.

Maksustamine

Ettevõtte isikuliste väljamaksete ja käibe maksustamine toimub Eesti Vabariigis kehtivate maksuseaduste alusel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte tegevjuhtkonda ning nende lähisugulasi. Tehinguid seotud osapooltega kajastatakse tekkepõhiselt ning maksustatakse, kui tehingute müügihinnad on olulisemalt madalamad turuhindadest

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 500	4 500	
Ostjatelt laekumata arved	4 500	4 500	
Nõuded seotud osapoolte vastu	230	230	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 730	4 730	

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
30.04.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	3 050	3 050
Amortisatsioonikulu	-307	-307
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 050	3 050
Akumuleeritud kulum	-307	-307
Jääkmaksumus	2 743	2 743

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	1 874	1 874
Kokku võlad ja ettemaksed	1 874	1 874

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	30.04.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	7 221
Sotsiaalmaksud	2 441
Kokku tööjõukulud	9 662
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	230

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	30.04.2015 - 31.12.2015
Arvestatud tasu	7 221

Vaata ka Lisa 2 ja Lisa 5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Marefera OÜ (registrikood: 12843502) 30.04.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK METSTAK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 036
Kokku	6 036
Jaotamine	
Kasum reinvesteeritakse	6 036
Kokku	6 036

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 036
Kokku	6 036
Jaotamine	
Kasum reinvesteeritakse	6 036
Kokku	6 036

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	12800	75.82%	Jah
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	4083	24.18%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mikk Metstak	38502110332	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	metstak.mikk@gmail.com