

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ MALERIL

registrikood: 11139379

tänavatalu nimi, Lepiku

maja ja korteri number:

küla: Raiste küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihthumber: 65501

telefon: +372 5028282

e-posti aadress: madis@hansabuss.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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Muud võlad	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ MALERIL on asutatud 26.08.2005.a.

Ettevõtte põhitegevusalaks on investeerimine väärtpaberitesse.

2015. aruandeaastal investeeriti väärtpaberitesse 10 000 eurot. 2014. aruandeaastal OÜ Malleril täiendavaid investeeringuid väärtpaberitesse ei teinud.

2014. aastal oli ettevõtte oluline mõju AS Hansabuss ja OÜ Hansatransport Grupi üle, ning neid ettevõtteid kajastatati ettevõtte bilansis sidusettevõtetena. 2015. aastal vähenes osalus AS-s Hansabussis, müüdi osalusest 5% ning ettevõtte ei oma enam olulist mõju sidusettevõtte üle. Samuti puudub ettevõtte oluline mõju AS Hansatransport Grupi üle. Seoses sellega ei kajastata OÜ Malleril bilansis seisuga 31.12.2015 mainitud ettevõtteid enam sidusettevõtetena, vaid pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Ettevõtte põhitegevust iseloomustavad suhtarvud olid järgmised:

	2015	2014
Võlakordaja KOHUSTUSED / KOGUVARA	0,4	0,04
Koguvara puhasrentaablus (ROA) PUHASKASUM / KOGUVARAD	-1489%	0,87%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE) PUHASKASUM / OMAKAPITAL	-939%	0,83%

2015. aastal põhivahenditesse investeeringuid ei tehtud. 2014. aastal investeeriti põhivarasse kokku summas 7 tuhat eurot. Lõppenud majandusaastal ei tehtud uurimis- ja arenguväljaminekuid ning neid ei ole planeeritud 2016. aastaks.

OÜ MALERIL põhieesmärgiks 2016. aastal on ettevõtte jätkusuutlik toimimine.

Madis Lepp

(digitaalselt allkirjastatud)

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 495	272	2
Nõuded ja ettemaksed	60 560	383	
Kokku käibevara	65 055	655	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	982 859	3
Finantsinvesteeringud	23 951	0	4
Materiaalne põhivara	5 104	6 854	5
Kokku põhivara	29 055	989 713	
Kokku varad	94 110	990 368	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	33 743	8 535	
Kokku lühiajalised kohustused	33 743	8 535	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 000	36 326	6
Kokku pikaajalised kohustused	1 000	36 326	
Kokku kohustused	34 743	44 861	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	0	1 726	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	0	21	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	940 948	932 764	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-884 393	8 184	
Kokku omakapital	59 367	945 507	
Kokku kohustused ja omakapital	94 110	990 368	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 484	1 061	8
Muud äritulud	1 903	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 792	-209	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 489	-4 273	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 750	-146	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-644	-3 567	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-883 733	11 751	
Muud finantstulud ja -kulud	-16	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-884 393	8 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-884 393	8 184	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-644	-3 567
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 750	146
Muud korrigeerimised	-16 004	0
Kokku korrigeerimised	-14 254	146
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-177	2 998
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 070	8 514
Makstud intressid	-16	0
Kokku rahavood äritegevusest	-7 021	8 091
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-7 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-10 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	23 429	0
Laekunud dividendid	33 141	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	46 570	-7 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 000	2 100
Saadud laenude tagasimaksed	-39 326	-3 030
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 326	-930
Kokku rahavood	4 223	161
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	272	111
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 223	161
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 495	272

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	1 726	256	21	932 764	937 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)					8 184	8 184
31.12.2014	2 556	1 726	256	21	940 948	945 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-884 393	-884 393
Muutused reservides		-1 726		-21		-1 747
31.12.2015	2 556	0	256	0	56 555	59 367

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Maleril raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale, mis on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumiaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemist nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Aksiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest.

Investeeringud sidusettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Juhul kui investorettevõtte omanduses ei ole rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest ja ettevõtte ei oma olulist mõju, siis investeeringut kajastatakse kui tavalist pikaajalist finantsinvesteeringut.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 170 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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 kuuluv summas. Finantskohustus 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes kogukuludega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	4 495	272

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10230847	Hansabuss AS	Eesti	Sõitjate muu kohalik liinivedu	22.50	
11681919	Hansatransport Grupp OÜ	Eesti	Sõiduautode ja väikebusside rentimine ja kasutusrent	20	

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Hansabuss AS	911 262	-3 840	33 141	225 689	1 166 252
Hansatransport Grupp OÜ	71 597			26 927	98 524
Kokku	982 859	-3 840	33 141	252 616	1 264 776

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Hansabuss AS	5	83 429	79 589

2014. aastal oli ettevõtte oluline mõju AS Hansabuss ja OÜ Hansatransport Grupi üle, ning neid ettevõtteid kajastatati sidusettevõtetena. 2015. aastal vähenes osalus AS-s Hansabussis, kuna müüdi osalusest 5% ning ettevõtte ei oma enam olulist mõju sidusettevõtte üle. Samuti puudub ettevõtte oluline mõju AS Hansatransport Grupi üle. Seoses sellega ei kajastata OÜ Maleril bilansis seisuga 31.12.2015 mainitud ettevõtteid enam sidusettevõtetena.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	0	
Soetamine	10 000	10 000
Müük müügihinna või lunastamine	-83 429	-83 429
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	79 589	79 589
Muud	17 791	17 791
31.12.2015	23 951	23 951
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	23 951	23 951

2015. aastal ettevõtte ei omanud enam olulist mõju sidusettevõtetete üle. Seoses sellega ei kajastata OÜ Maleril bilansis varasemalt sidusettevõtetena kajastatud ettevõtteid sidusettevõtetena, vaid korrigeeritud soetusmaksumuses kui pikaajalisi finantsinvesteeringuid.

2015. aastal tehti uusi pikaajalisi finantsinvesteeringuid 10 000 euro väärtuses.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	7 000	7 000	7 000
Amortisatsioonikulu	-146	-146	-146
31.12.2014			
Soetusmaksumus	7 000	7 000	7 000
Akumuleeritud kulum	-146	-146	-146
Jääkmaksumus	6 854	6 854	6 854
Amortisatsioonikulu	-1 750	-1 750	-1 750
31.12.2015			
Soetusmaksumus	7 000	7 000	7 000
Akumuleeritud kulum	-1 896	-1 896	-1 896
Jääkmaksumus	5 104	5 104	5 104

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kokku muud võlad	1 000	1 000	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kokku muud võlad	36 326		36 326

Muu võlakohustusena kajastub laenukohustus omaniku ees tähtajaga 01.01.2016.

2015. aastal väljastati omanikult ettevõttele uus laen summas 4000 eurot. Majandusaastal tasuti omanikule pikaajalisi laene kokku summas 39 326 eurot.

(2014. aastal andis omanik ettevõttele pikaalist laenu summas 2100 eurot. Varem antud laenumakseid tasuti kokku 3030 eurot.)

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Seisuga 31.12.2015 oli AS Hansabuss pikaajalise finantsinvesteeringu bilansiline väärtus kapitaliosaluse meetodil 204 094 eurot, millele on kehtestatud kommertspant (2014. aastal vastavalt oli investeeringu väärtus 911 258 eurot).

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 484	1 061
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 484	1 061
Kokku müügitulu	4 484	1 061
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Energia müük	934	1 061
Rent	830	0
Materjalide müük	2 720	0
Kokku müügitulu	4 484	1 061

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 203	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-449	0
Energia	-140	-209
Elektrienergia	-140	-209
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 792	-209

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-1 489	-20
Muud	0	-4 253
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 489	-4 273

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

2015. ning 2014. aastal ei tehtud OÜ-s Maleril kulutusi tööjõule.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	34 141	0	36 326

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	4 000	39 326	0	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	2 100	3 030	0	0

2014. aastal oli ettevõtet oluline mõju AS Hansabuss ja OÜ Hansatransport Grupi üle, ning neid ettevõtteid kajastatati sidusettevõtetenä. Tehinguid sidusettevõtetega 2014. aastal ega 2015. aastal ei toimunud.

2015. aastal vähenes osalus AS-s Hansabussis, müüdi osalusest 5% ning ettevõtte ei oma enam olulist mõju sidusettevõtte üle. Samuti puudub ettevõtet oluline mõju AS Hansatransport Grupi üle. Seoses sellega ei kajastata OÜ Maleril bilansis mainitud ettevõtteid enam sidusettevõtetenä kapitaliosaluse meetodil, vaid soetusmaksumuse meetodil kui pikaajalisi finantsinvesteeringuid.

Kohustuste all kajastub OÜ Maleril pikaajaline kohustus eraisikust omaniku vastu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.07.2016

OÜ MALERIL (registrikood: 11139379) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS LEPP	Juhatuse liige	18.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	940 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-884 393
Kokku	56 555
Jaotamine	
Kokku	56 555

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	940 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-884 393
Kokku	56 555
Jaotamine	
Kokku	56 555

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	3550	79.17%	Jah
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	934	20.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Lepp	36811050224	Raiste küla, Võru vald, Võru maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5028282
E-posti aadress	madis@hansabuss.ee