

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Merisiil

registrikood: 11720335

**tänava/talu nimi, Väi talu,
maja ja korteri number:**

küla: Lahe küla

vald: Vihula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45423

telefon: +372 5047916

e-posti aadress: vello@merisiil.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Merisiil põhitegevused 2015. aastal oli traktoriteenuste osutamine (niitmine, teede remont, lume lükkamine, kaevetööd) ja sõiduautode rentimine.

2015. aasta müügitulu oli 42 866 €. Kogu käive toimus Eesti Vabariigis.

Materiaalset põhivara on soetatud 2015. aastal summas 64 818 €.

Lõpetama ehitusel on tehtud projektidele kulutusi summas 203 901 €.

Investeeringi kinnisvarasse summas 71 316 €.

Aasta lõpul oli töötajaid kokku 3 ja tööjõu kogukulu oli 20 522 €.

Juhatuse liikmele ei ole makstud juhatuse liikme tasu, kuid on töölepingu alusel ettevõttes tööl.

Juhatuse liige ja ettevõtte juht on ühes isikus.

2015. a on omanikult saadud pikaajalist laenu summas 345 000 € ning tagasi maksti 46 816 €.

Aruandeaasta majandustegevuse kahjum oli 35 997 €.

Aruandeaasta lõpul tegi omanik mitterahalise sissemakse summas 40 000 €, millest 100 € moodustab sissemakse OÜ Merisiil osakapitali ning 39 900 € moodustab ülekursi. 31.12.2015 seisuga on osakapitali suurendamine Äriregistris registreerimata. Osakapitali suurendamine registreeriti 09.03.2016.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 015	16 538	
Nõuded ja ettemaksed	47 414	18 367	2,4
Varud	905	478	3
Kokku käibevara	65 334	35 383	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	376 611	305 295	5
Materiaalne põhivara	591 866	391 537	6
Kokku põhivara	968 477	696 832	
Kokku varad	1 033 811	732 215	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 596	5 187	
Kokku lühiajalised kohustused	4 596	5 187	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 000 000	701 816	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 000 000	701 816	
Kokku kohustused	1 004 596	707 003	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 000	20 000	10
Registreerimata osakapital	100	1 000	10
Ülekurs	233 900	194 000	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-189 788	-140 478	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 997	-49 310	
Kokku omakapital	29 215	25 212	
Kokku kohustused ja omakapital	1 033 811	732 215	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	42 866	29 764	
Muud äritulud	226	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 852	-34 807	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 961	-7 636	
Tööjõukulud	-20 522	-12 727	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 158	-21 435	
Muud ärikulud	-3 165	-592	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-46 566	-47 433	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	331	
Intressikulud	-1 733	-2 208	
Muud finantstulud ja -kulud	12 302	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 997	-49 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 997	-49 310	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-46 566	-47 433
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 158	21 435
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 576	0
Muud korrigeerimised	-2 173	0
Kokku korrigeerimised	17 409	21 435
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 547	5 048
Varude muutus	-427	327
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-591	-9 304
Kokku rahavood äritegevusest	-50 722	-29 927
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-268 719	-37 193
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	43 783	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-71 316	-200 110
Antud laenud	-61 000	0
Antud laenude tagasimaksed	60 000	1 000
Laekunud intressid	12 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-285 252	-236 303
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	345 000	266 000
Saadud laenude tagasimaksed	-6 816	0
Makstud intressid	-1 733	-2 208
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	336 451	263 792
Kokku rahavood	477	-2 438
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 538	18 976
Raha ja raha ekvivalentide muutus	477	-2 438
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 015	16 538

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 000	10 000	175 000	-140 478	54 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-49 310	-49 310
Emiteeritud osakapital	10 000	-10 000	0	0	0
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	1 000	19 000	0	20 000
31.12.2014	20 000	1 000	194 000	-189 788	25 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	100	0	-35 997	-35 897
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	39 900	0	39 900
Muud muutused omakapitalis	1 000	-1 000	0	0	0
31.12.2015	21 000	100	233 900	-225 785	29 215

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing MERISIIL 2014. 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1 ja vastavalt sellele on ka moodustatud kulude jaotus.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses võimalusega kajastada kinnisvarainvesteeringuid taas soetusmaksumuses, on kinnisvarainvesteeringud kajastatud soetusmaksumuses.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ning lühiajalisi või katkestatavaid tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Maksu-, lõivu-, trahvi- ja muud nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit/ kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvara investeeringute kajastamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 520 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 520 euro ja kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis pikendavad vara kasulikku tööiga ning tõstavad vara kvaliteeti või tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%

- Tootmiseadmed 8-15%
- Muud masinad ja seadmed 8-15%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 520**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.

Tulud

Kogutud maksude, lõivude ja trahvide tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt esitatud maksudeklaratsioonidele ja muudele tulu tekkimist kajastavatele dokumentidele. Toodete 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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgem juhtkond ning kõigi loetletud isikute pereliikmed ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid. Teostatud tehingutest tekkinud nõuded või kohustused kajastatakse eraldi bilansirühmas. Kõik seotud osapooltega teostatud tehingute mõju on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 108	3 108	
Ostjatelt laekumata arved	3 108	3 108	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 803	27 803	3
Muud nõuded	12 377	12 377	
Laenunõuded	11 600	11 600	
Intressinõuded	777	777	
Ettemaksed	4 126	4 126	
Tulevaste perioodide kulud	3 799	3 799	
Muud makstud ettemaksed	327	327	
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 414	47 414	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 425	4 425	
Ostjatelt laekumata arved	4 425	4 425	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 823	7 823	3
Muud nõuded	3 877	3 877	
Laenunõuded	3 400	3 400	
Intressinõuded	477	477	
Ettemaksed	2 242	2 242	
Tulevaste perioodide kulud	2 242	2 242	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 367	18 367	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	905	478
Kokku varud	905	478

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 205	0	2 000	0
Üksikisiku tulumaks	0	221	0	209
Erisoodustuse tulumaks	0	134	0	68
Sotsiaalmaks	0	737	0	697
Kohustuslik kogumispension	0	12	0	24
Töötuskindlustusmaksed	0	26	0	30
Ettemaksukonto jääk	26 598		5 823	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 803	1 130	7 823	1 028

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	305 295		305 295
Akumuleeritud kulum	0		0
Jääkmaksumus	305 295		305 295
31.12.2014			
Soetusmaksumus	305 295		305 295
Akumuleeritud kulum	0		0
Jääkmaksumus	305 295		305 295
Ostud ja parendused	0	71 316	71 316
31.12.2015			
Soetusmaksumus	305 295	71 316	376 611
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	305 295	71 316	376 611

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013									
Soetusmaksumus	49 212	117 039	2 024	54 436	173 499	569	9 977	9 977	233 257
Akumuleeritud kulum	0	-28 834	-1 771	-26 414	-57 019	-569	0	0	-57 588
Jääkmaksumus	49 212	88 205	253	28 022	116 480	0	9 977	9 977	175 669
Ostud ja parendused	0	37 193	0	0	37 193	0	200 110	200 110	237 303
Amortisatsioonikulu	0	-13 601	-253	-7 581	-21 435	0	0	0	-21 435
31.12.2014									
Soetusmaksumus	49 212	154 232	2 024	54 436	210 692	569	210 087	210 087	470 560
Akumuleeritud kulum	0	-42 435	-2 024	-33 995	-78 454	-569	0	0	-79 023
Jääkmaksumus	49 212	111 797	0	20 441	132 238	0	210 087	210 087	391 537
Ostud ja parendused	0	61 750	1 942	460	64 152	666	203 901	203 901	268 719
Amortisatsioonikulu	0	-13 767	-216	-7 974	-21 957	-200	0	0	-22 157
Müügid	0	-64 385	0	0	-64 385	0	0	0	-64 385
Muud muutused	0	18 152	0	0	18 152	0	0	0	18 152
31.12.2015									
Soetusmaksumus	49 212	151 597	1 942	54 896	208 435	666	413 988	413 988	672 301
Akumuleeritud kulum	0	-38 050	-216	-41 969	-80 235	-200	0	0	-80 435
Jääkmaksumus	49 212	113 547	1 726	12 927	128 200	466	413 988	413 988	591 866

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	43 783	0
Transpordivahendid	43 783	0
Kokku	43 783	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	1 000 000	0	0	1 000 000
Pikaajalised laenud kokku	1 000 000	0	0	1 000 000
Laenukohustused kokku	1 000 000	0	0	1 000 000

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	701 816	0	0	701 816
Pikaajalised laenud kokku	701 816	0	0	701 816
Laenukohustused kokku	701 816	0	0	701 816

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	15 338	9 263
Sotsiaalmaksud	5 184	3 464
Kokku tööjõukulud	20 522	12 727
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	1 000 000	702 218

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	345 000	46 816
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	266 000	0
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 800	3 204
Tööandja auto tasuta kasutamisele andmine	3 072	3 072

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Omakapitali suurendamine registreeriti Äriregistris bilansipäeva järgselt 9. märtsil 2016.

Osanike otsus osakapitali suurendamiseks võeti vastu 31. detsember 2015.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Merisiil (registrikood: 11720335) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO VÄINSALU	Juhatuse liige	22.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-189 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 997
Kokku	-225 785

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-189 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 997
Kokku	-225 785
Jaotamine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	35 997
Kokku	35 997

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	17023	39.71%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	25843	60.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vello Väinsalu	35906290318		21100 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047916
E-posti aadress	vello@merisiil.ee