

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Meresild OÜ

registrikood: 11331409

aadress: Kodu 34-5

alevik: Kose alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75101

telefon: +372 53442002

e-posti aadress: info@meresild.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Meresild OÜ põhitegevusalaks on veeteenused Euroopa piires. Veeteenuseid on osutatud põhiliselt teistele Eesti transpordiettevõtetele allhankena.

2016. aastal töötas ettevõttes 4 töötajat. 2016. aasta eest on töötasu makstud 14 341 eurot. Juhatusel liikme tasu ei arvestatud.

Peamised majandusnäitajad ja finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu, EUR	158 866	208 035
Käibe kasv (kahanemine)	-23,6 %	29,1 %
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, EUR	-30 271	22 986
Aruandeaasta kasum (kahjum), EUR	-30 271	22 986
Müügitulu rentaablus	-19,0 %	11,0 %
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,1	0,4
ROA (varade rentaablus)	-20,4 %	14,3 %
ROE (omakapitali rentaablus)	-222,5 %	52,4 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$

Müügitulu rentaablus (%) = $\text{Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$

ROA (%) = $\text{aruandeaasta kasum (kahjum)} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{aruandeaasta kasum (kahjum)} / \text{omakapital kokku} * 100$

2017. aastal jätkab osaühing tegevust 2016. aasta tegevusalal.

Juhatusel liige Illar Pass

Juhatusel liige Rando Pass

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	-3 665	3 314	2
Nõuded ja ettemaksed	11 731	24 231	3
Kokku käibevarad	8 066	27 545	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	140 567	133 020	5
Kokku põhivarad	140 567	133 020	
Kokku varad	148 633	160 565	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 223	47 489	6,8
Võlad ja ettemaksed	30 910	24 311	9
Kokku lühiajalised kohustised	69 133	71 800	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	65 892	44 886	6,8
Kokku pikaajalised kohustised	65 892	44 886	
Kokku kohustised	135 025	116 686	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 067	18 081	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 271	22 986	
Kokku omakapital	13 608	43 879	
Kokku kohustised ja omakapital	148 633	160 565	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	158 866	208 035	12
Muud äritulud	4 892	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-84 573	-100 469	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 668	-40 311	
Tööjõukulud	-18 530	-21 388	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 686	-19 747	
Muud ärikulud	-18 640	81	
Ärikasum (kahjum)	-26 339	26 201	
Intressikulud	-3 932	-3 215	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 271	22 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 271	22 986	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Nõuded ostjate vastu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kui esineb nõude allahindlusvajaduse tunnuseid, hinnatakse vastav nõue alla. Allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivarana on raamatupidamises kajastatud need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 100 eurot või mille kasulik eluiga on üle üheaasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

masinad ja seadmed : 10-50% aastas (amortisatsiooniperiood 2-10 aastat);

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust tööiga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100 eurot.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on moodustatud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi järgides. Kulud on kajastatud samas perioodis, millises on kajastatud nendega seotud tulud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest on dividendid välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju.

Seotud osapoolteks on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed, nende abikaasad, elukaaslased, lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted. Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	4 901	588
Arvelduskonto SEB	84	1 531
Arvelduskonto Swedbank	-8 650	1 195
Kokku raha	-3 665	3 314

Swedbangaga on arvelduskrediidi leping, mille kasutusaja lõpptähtaeg on 09.05.2017.

Arvelduskrediidi liimit on 8 650 eurot kuus. Intressimäär 5.99% aastas.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 331	11 331
Ettemaksed	400	400
Muud makstud ettemaksed	400	400
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 731	11 731
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 065	24 065
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Ettemaksed	164	164
Muud makstud ettemaksed	164	164
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 231	24 231

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 732		1 766
Üksikisiku tulumaks	378		554
Sotsiaalmaks	1 034		1 158
Kohustuslik kogumispension	68		85
Töötuskindlustusmaksed	81		101
Intress	83		4
Ettemaksukonto jääk		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 376	2	3 668

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	141 815	141 815
Akumuleeritud kulum	-41 690	-41 690
Jääkmaksumus	100 125	100 125
Ostud ja parendused	52 643	52 643
Amortisatsioonikulu	-19 748	-19 748
31.12.2015		
Soetusmaksumus	194 458	194 458
Akumuleeritud kulum	-61 438	-61 438
Jääkmaksumus	133 020	133 020
Ostud ja parendused	108 882	108 882
Amortisatsioonikulu	-22 686	-22 686
Müügid	-77 693	-77 693
Muud muutused	-956	-956
31.12.2016		
Soetusmaksumus	172 149	172 149
Akumuleeritud kulum	-31 582	-31 582
Jääkmaksumus	140 567	140 567

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	66 980	
Transpordivahendid	66 980	
Kokku	66 980	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Citadele Leasing & Factoring OÜ	9 047	2 336	6 711	6 kuu EURIBOR + 4 %	EUR	20.08.2020
Citadele Leasing & Factoring OÜ	6 372	3 115	3 257	6 kuu EURIBOR + 4,5 %	EUR	20.12.2018
DNB Pank AS	1 725	1 725		6 kuu EURIBOR + 3,5 %	EUR	28.06.2017
AS SEB Liising	5 642	1 781	3 861	6 kuu EURIBOR + 4,65 %	EUR	24.01.2019
Nordea Finance Estonia AS	4 788	2 361	2 427	3 kuu EURIBOR + 2,8 %	EUR	08.12.2018
Nordea Finance Estonia AS	41 572	9 525	32 047	3 kuu EURIBOR + 2,9 %	EUR	15.03.2021
Nordea Finance Estonia AS	6 769	4 239	2 530	3 kuu EURIBOR + 2,90 %	EUR	11.07.2018
Nordea Finance Estonia AS	13 339	8 280	5 059	3 kuu EURIBOR + 3,2 %	EUR	15.10.2018
Telia 1,2	1 330	1 330			EUR	20.12.2017
Kapitalirendikohustised kokku	90 584	34 692	55 892			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Citadele Leasing & Factoring OÜ	9 338	2 966	6 372	6 kuu EURIBOR + 4,5 %	EUR	20.12.2018
Citadele Leasing & Factoring OÜ	11 291	2 243	9 048	6 kuu EURIBOR + 4 %	EUR	20.08.2020
Citadele Leasing & Factoring OÜ	14 445	14 445		6 kuu EURIBOR + 4,5 %	EUR	10.03.2016
DNB Pank AS	5 084	3 359	1 725	6 kuu EURIBOR + 3,5 %	EUR	28.06.2017
DNB Pank AS	4 181	4 181		6 kuu EURIBOR + 2,3 %	EUR	28.07.2016
AS SEB Liising	7 334	1 692	5 642	6 kuu EURIBOR + 4,65 %	EUR	24.01.2019
Nordea Finance Estonia AS	8 131	8 131		6 kuu EURIBOR + 2,4 %	EUR	30.11.2016
Nordea Finance Estonia AS	15 179	6 611	8 568	3 kuu EURIBOR + 3,2 %	EUR	30.03.2018
Kapitalirendikohustised kokku	74 983	43 628	31 355			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	115 613	121 318
Kokku	115 613	121 318

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	1 712	856

Kasutusrendile on võetud 22.04.2015 Hobutreiler Cheval Liberte Gold.
Lepingu periood on 48 kuud.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen omanikult	10 000		10 000		0	EUR
Pikaajaline pangalaen nr 1	3 531	3 531			6 kuu EURIBOR+0,027 %	EUR
Pikaajalised laenud kokku	13 531	3 531	10 000			
Kapitalirendikohustised kokku	90 584	34 692	55 892			
Laenukohustised kokku	104 115	38 223	65 892			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen omanikult	10 000		10 000		0	EUR
Pikaajaline pangalaen nr 1	7 392	3 861	3 531		6 kuu EURIBOR+0,027 %	EUR
Pikaajalised laenud kokku	17 392	3 861	13 531			
Kapitalirendikohustised kokku	74 983	43 628	31 355			
Laenukohustised kokku	92 375	47 489	44 886			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 054	22 054
Võlad töövõtjatele	735	735
Maksuvõlad	3 376	3 376
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	4 745	4 745
Kokku võlad ja ettemaksed	30 910	30 910
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 048	12 048
Võlad töövõtjatele	1 729	1 729
Maksuvõlad	3 668	3 668
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	6 866	6 866
Kokku võlad ja ettemaksed	24 311	24 311

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	10 796	41 067
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 699	10 267
Kokku tingimuslikud kohustised	13 495	51 334

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2556.- €.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	158 386	208 035
Läti	480	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	158 866	208 035
Kokku müügitulu	158 866	208 035
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	150 702	200 845
Haagise rent	6 197	5 391
Kauba müük	1 967	1 799
Kokku müügitulu	158 866	208 035

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	14 341	17 018
Sotsiaalmaksud	4 189	4 369
Kokku tööjõukulud	18 530	21 387
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	877	131
Intressikulu kapitalirendilt	3 055	3 084
Kokku intressikulud	3 932	3 215

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	11 614	1 392	13 587
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	3 866		3 703

Ostud ja müügid

	2016	2015	
	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	5 880	3 500	16 376

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	11 923	10 004

Kohustised tegev- ja kõrgema juhtkonna ees summas 11 614 eurot, koosnevad 2016. aastal arvestatud, kuid seisuga 31.12.2016 väljamaksmata töötasust summas 368 eurot, väljamaksmata kuluarvetest summas 1 246 eurot, tagastamata laenujäägist summas 10 000 eurot.

Kohustised tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedaste pereliikmete ees summas 3 866 eurot koosnevad 2016. aastal arvestatud, kuid seisuga 31.12.2016 väljamaksmata töötasust summas 368 eurot ja väljamaksmata kuluarvetest summas 3 498 eurot.

Juhatuse liikme tasu 2016. aastal ei arvestatud. Samuti ei ole tehtud juhatuse liikmetele muid olulisi soodustusi.

Meresild OÜ on 2016.aastal osutanud teenuseid Autovision OÜ-le summas 5 880 eurot.

Meresild OÜ juhatuse liige on Autovision OÜ osanik ja juhatuse liige.

Tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärsed sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Teenuste eest esitatud arved on seisuga 31.12.2016 tasutud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2017

Meresild OÜ (registrikood: 11331409) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR PASS	Juhatuse liige	23.05.2017
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 271
Kokku	10 796
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 796
Kokku	10 796

Meresild OÜ juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 271
Kokku	10 796
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 796
Kokku	10 796

Meresild OÜ juhtus otsustab jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	150702	94.86%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	6197	3.90%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1967	1.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Illar Pass	36304074919	Palvere küla, Kose vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53442002
E-posti aadress	info@meresild.ee