

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Merisiil

registrikood: 11720335

talu nimi: Väi talu,

küla: Lahe küla

vald: Vihula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Merisiil põhitegevused 2016. aastal oli traktoriteenuste osutamine (niitmine, teede remont, lume lükkamine, kaevetööd), sõiduautode rentimine ning kinnisvaraala tegevus.

2016. aasta müügitulu oli 37 486 €. Kogu käive toimus Eesti Vabariigis.

Materiaalset põhivara on soetatud 2016. aastal summas 100 417 €.

Investeeriti kinnisvarasse summas 86 314 € ja ümber kvalifitseeriti lõpetamata ehitiste alt 474 973 € kinnisvarainvesteeringute alla.

Aasta lõpul oli töötajaid kokku 3 ja tööjõu kogukulu oli 22 817 €.

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

Juhatuse liige ja ettevõtte juht on ühes isikus.

2016.a on omanikult saadud pikaajalist laenu summas 180 000 € ning tagasi maksti 100 000 €.

Aruandeaasta majandustegevuse kahjum oli 90 514 €.

09.03.2016 registreeriti osakapitali suurendamine, millest 100€ moodustab sissemakse OÜ Merisiil osakapitali ning 39 900€ moodustab ülekursi. 09.12.2016 registreeriti osakapitali suurendamine, millest 100€ moodustab sissemakse OÜ Merisiil osakapitali ning 99 900€ moodustab ülekursi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	68 723	17 015	
Nõuded ja ettemaksed	24 332	47 414	2
Varud	521	905	3
Kokku käibevarad	93 576	65 334	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	937 898	376 611	5
Materiaalsed põhivarad	157 028	591 866	6
Kokku põhivarad	1 094 926	968 477	
Kokku varad	1 188 502	1 033 811	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	69 801	4 596	
Kokku lühiajalised kohustised	69 801	4 596	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 080 000	1 000 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 080 000	1 000 000	
Kokku kohustised	1 149 801	1 004 596	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 200	21 000	
Registreerimata osakapital	0	100	
Ülekurs	333 800	233 900	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-225 785	-189 788	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 514	-35 997	
Kokku omakapital	38 701	29 215	
Kokku kohustised ja omakapital	1 188 502	1 033 811	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	37 486	42 866	
Muud äritulud	1 945	226	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 331	-33 852	
Mitmesugused tegevuskulud	-68 101	-9 961	
Tööjõukulud	-22 817	-20 522	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 036	-22 158	6
Muud ärikulud	-4 639	-3 165	
Ärikasum (kahjum)	-89 493	-46 566	
Intressitulud	5	0	
Intressikulud	-1 026	-1 733	
Muud finantstulud ja -kulud	0	12 302	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-90 514	-35 997	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 514	-35 997	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-89 493	-46 566	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	28 036	22 158	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 945	-2 576	6
Muud korrigeerimised	0	-2 173	
Kokku korrigeerimised	26 091	17 409	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 082	-20 547	2
Varude muutus	384	-427	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	65 205	-591	
Laekunud intressid	5	0	
Kokku rahavood äritegevusest	25 274	-50 722	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-148 604	-268 719	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	94 150	43 783	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-98 086	-71 316	5
Antud laenud	0	-61 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	60 000	
Laekunud intressid	0	12 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-152 540	-285 252	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	180 000	345 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 816	7
Makstud intressid	-1 026	-1 733	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	178 974	336 451	
Kokku rahavood	51 708	477	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 015	16 538	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	51 708	477	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 723	17 015	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-90 514	-90 514
Emiteeritud osakapital	200	-100	99 900	0	100 000
31.12.2016	21 200	0	333 800	-316 299	38 701

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing MERISIIL 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 töö jõudlust 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%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 520**Finantskohustised**

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 789	5 789
Ostjatelt laekumata arved	5 789	5 789
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 517	4 517
Muud nõuded	10 052	10 052
Laenunõuded	9 275	9 275
Intressinõuded	777	777
Ettemaksed	3 974	3 974
Tulevaste perioodide kulud	3 974	3 974
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 332	24 332
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 108	3 108
Ostjatelt laekumata arved	3 108	3 108
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 803	27 803
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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	521	905
Kokku varud	521	905

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	268	0	1 205	0
Üksikisiku tulumaks	0	124	0	221
Erisoodustuse tulumaks	0	170	0	134
Sotsiaalmaks	0	380	0	737
Kohustuslik kogumispension	0	12	0	12
Töötuskindlustusmaksed	0	19	0	26
Ettemaksukonto jääk	4 249		26 598	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 517	705	27 803	1 130

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	305 295	0	305 295
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	305 295	0	305 295
Ostud ja parendused	0	71 316	71 316
31.12.2015			
Soetusmaksumus	305 295	71 316	376 611
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	305 295	71 316	376 611
Ostud ja parendused	0	86 314	86 314
Ümberklassifitseerimised	0	474 973	474 973
31.12.2016			
Soetusmaksumus	305 295	632 603	937 898
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	305 295	632 603	937 898

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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	-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
Ostud ja parendused	0	95 417	0	5 000	100 417	0	0	0	100 417
Amortisatsioonikulu	0	-1 818	-647	-8 539	-11 004	-200	0	0	-11 204
Müügid	0	-61 267	0	0	-61 267	0	0	0	-61 267
Ümberklassifitseerimised	-49 212	3 743	0	-3 327	416	0	-413 988	-413 988	-462 784
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	0	0	0	0	-413 988	-413 988	-413 988
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-49 212	0	0	0	0	0	0	0	-49 212
Muud ümberklassifitseerimised	0	3 743	0	-3 327	416	0	0	0	416
31.12.2016									
Soetusmaksumus	0	189 490	1 726	56 569	247 785	466	0	0	248 251
Akumuleeritud kulum	0	-39 868	-647	-50 508	-91 023	-200	0	0	-91 223
Jääkmaksumus	0	149 622	1 079	6 061	156 762	266	0	0	157 028

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	1 080 000	0	0	1 080 000
Pikaajalised laenud kokku	1 080 000	0	0	1 080 000
Laenukohustised kokku	1 080 000	0	0	1 080 000

	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
Laenukohustised kokku	1 000 000	0	0	1 000 000

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	17 053	15 338
Sotsiaalmaksud	5 764	5 184
Kokku tööjõukulud	22 817	20 522
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	1 080 000	1 000 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 830	4 800
Tööandja auto tasuta kasutamisele andmine	3 072	3 072

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2017

Osaühing Merisiil (registrikood: 11720335) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO VÄINSALU	Juhatuse liige	02.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-225 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 514
Kokku	-316 299
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 514
Kokku	90 514

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-225 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 514
Kokku	-316 299
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	316 299
Kokku	316 299

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16943	45.20%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	13818	36.86%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	6725	17.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vello Väinsalu	35906290318		21200 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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