

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing MARDISOO

registrikood: 11072706

tänava/talu nimi, Mardi talu

maja ja korteri number:

küla: Liivi küla

vald: Kullamaa vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90701

telefon: +372 5019639, +372 6778277

e-posti aadress: info@mardisoo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 31.12.2016 lõppenud majandusaastale

OÜ Mardisoo on kantud äriregistrisse 06.10.2004 Nr. 11072706 all.

OÜ Mardisoo põhitegevusteks on vee- ja kanalisatsioonisüsteemide projekteerimine ja ehitamine ning teenustööd väiketehnikaga.

Investeeringud väiksemas mahus väiketehnikasse ja maaüksuse korrastustöödesse.

2017 aasta plaaniks on vee- ja kanalisatsioonisüsteemide töö jätkamine ning ehitussuuna arendamine: aia-, haljastus- ning pinnasetööd.

Juhatuses on 1 liige, Allan Tiitsmann töötasuga 2016 aastal 7715 eurot brutona.

Keskmine töötajate arv oli 2016.a. 5 inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 499	8 055	
Nõuded ja ettemaksed	13	10 318	
Kokku käibevarad	27 512	18 373	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	47 774	49 791	3
Kokku põhivarad	47 774	49 791	
Kokku varad	75 286	68 164	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 107	10 261	4
Võlad ja ettemaksed	24 820	15 164	5
Kokku lühiajalised kohustised	31 927	25 425	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 652	12 651	4
Kokku pikaajalised kohustised	7 652	12 651	
Kokku kohustised	39 579	38 076	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 570	6 570	
Ülekurs	94 662	94 662	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-71 144	-76 799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 619	5 655	
Kokku omakapital	35 707	30 088	
Kokku kohustised ja omakapital	75 286	68 164	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	155 545	113 416	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-108 173	-70 091	
Brutokasum (-kahjum)	47 372	43 325	
Turustuskulud	-43 840	-63 005	
Üldhalduskulud	-18 597	-5 330	
Muud äritulud	21 445	31 990	
Muud ärikulud	-16	-140	
Ärikasum (kahjum)	6 364	6 840	
Intressikulud	-745	-1 185	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 619	5 655	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 619	5 655	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mardisoo OÜ 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Tulenevalt RTJ 15 punktist 62 a on Mardisoo OÜ väikeettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. Välisvaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu hinnatakse ümber bilansipäeva seisuga Eesti Panga valuutakursside alusel. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutistest, millised on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille efektiivne kasutusaeg on üle aasta ja soetusmaksumus ületab 300 EURot. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Eraldi kontol on kajastatud akumulieeritud põhivara kulum. Kulum on arvestatud kasutades lineaarset meetodit arvestades, et põhivara kasulik tööiga on 5 aastat.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Rendid

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse

tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustis võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Finantskohustised

Kohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutisi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Maksustamine

Tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljamaksmise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	182	94	
Üksikisiku tulumaks			252
Erisoodustuse tulumaks	302		
Sotsiaalmaks	546		423
Kohustuslik kogumispension	37		35
Töötuskindlustusmaksed	56		44
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 123	94	754

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	9 201	2 874	2 667	43 304	48 845	2 856	60 902
Akumuleeritud kulum		-1 252	-819	-6 445	-8 516	-95	-8 611
Jääkmaksumus	9 201	1 622	1 848	36 859	40 329	2 761	52 291
Ostud ja parendused		3 700			3 700		3 700
Amortisatsioonikulu		-1 034	-451	-4 632	-6 117	-659	-6 776
Muud muutused						576	576
31.12.2015							
Soetusmaksumus	9 201	6 574	2 667	43 304	52 545	3 432	65 178
Akumuleeritud kulum		-2 286	-1 270	-11 077	-14 633	-754	-15 387
Jääkmaksumus	9 201	4 288	1 397	32 227	37 912	2 678	49 791
Ostud ja parendused				6 167	6 167		6 167
Amortisatsioonikulu		-1 059	-438	-4 723	-6 220	-686	-6 906
Müügid		-1 278			-1 278		-1 278
31.12.2016							
Soetusmaksumus	9 201	5 296	2 667	49 471	57 434	3 432	70 067
Akumuleeritud kulum		-3 345	-1 708	-15 800	-20 853	-1 440	-22 293
Jääkmaksumus	9 201	1 951	959	33 671	36 581	1 992	47 774

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	1 278	
Transpordivahendid	1 278	
Kokku	1 278	

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Ragla OÜ	2 500	2 500			10%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	2 500	2 500					
Lühiajalised võlakirjad							
Unicredit PV soetamiseks	4 607	4 607					
Lühiajalised võlakirjad kokku	4 607	4 607					
Pikaajalised laenud							
Unicredit PV soetamiseks	7 652		7 652				
Pikaajalised laenud kokku	7 652		7 652				
Laenukohustised kokku	14 759	7 107	7 652				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen omanikelt	6 046	6 046					
Lühiajalised laenud kokku	6 046	6 046					
Lühiajalised võlakirjad							
Unicredit PV soetamiseks	4 215	4 215					
Lühiajalised võlakirjad kokku	4 215	4 215					
Pikaajalised laenud							
Unicredit PV soetamiseks	12 651		12 651				
Pikaajalised laenud kokku	12 651		12 651				
Laenukohustised kokku	22 912	10 261	12 651				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	27 623	31 306
Kokku	27 623	31 306

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 406	10 406
Võlad töövõtjatele	2 161	2 161
Maksuvõlad	1 123	1 123
Muud võlad	518	518
Muud viitvõlad	518	518
Saadud ettemaksed	10 612	10 612
Muud saadud ettemaksed	10 612	10 612
Kokku võlad ja ettemaksed	24 820	24 820
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 280	9 280
Võlad töövõtjatele	1 496	1 496
Maksuvõlad	754	754
Muud võlad	359	359
Muud viitvõlad	359	359
Saadud ettemaksed	3 275	3 275
Muud saadud ettemaksed	3 275	3 275
Kokku võlad ja ettemaksed	15 164	15 164

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 161	1 496
Kokku võlad töövõtjatele	2 161	1 496

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	155 545	113 416
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	155 545	113 416
Kokku müügitulu	155 545	113 416
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Traktoriteenused	5 076	1 105
Santehnilised tööd	37 243	37 584
Materjalid	39 729	35 598
Transporditeenus	2 483	3 568
Remonditeenus	71 014	35 561
Kokku müügitulu	155 545	113 416

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	28 754	18 981
Sotsiaalmaksud	71	5 068
Pensionikulu	231	199
Kokku tööjõukulud	29 056	24 248
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	4

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 ettevõtjad	2 500	2 575

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 715	11 682

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

osaühing MARDISOO (registrikood: 11072706) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN TIITSMANN	Juhatuse liige	29.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-71 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 619
Kokku	-65 525
Katmine	
Ülekursi vähendamine	-94 662
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 137
Kokku	-65 525

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	155545	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mikk Põdra	36111040262	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	985 EUR (Lihtomand)
Tanel Tiitsmann	38203220295	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	985 EUR (Lihtomand)
Allan Tiitsmann	36701210256		4600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6778277
Mobiiltelefon	+372 5019639
E-posti aadress	info@mardisoo.ee