

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Menpluss Eesti

registrikood: 10220748

tänavatalu nimi, Kalmistu tee 26h
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11216

telefon: +372 5106949

e-posti aadress: menpluss@menpluss.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	9
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Menpluss Eesti OÜ on 1997 aastal loodud ehitus- ja metallitöödega tegelev ettevõtte.

Peamised tegevusvaldkonnad on:

*elamute renoveerimine ja ehitamine sh. ehitismälestiste, ajaloomälestiste, tööstusmälestiste ja UNESCO maailmapärandi nimekirja objektidel konserveerimine ja restaureerimine.

* terasplekist erikujuliste detailide valmistamine, käsitöö plekkide valmistamine.

Firmas on 10 töötajat. Töötasu fond moodustas 96901 euro. Juhatus on üheliikmeline, juhatusel liikmetele arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi ei olnud.

2016. majandusaasta käive oli 722927 euro, seega suurenes 366916 EUR võrreldes 2015 majandusaastaga. Teenused realiseeriti siseturul. Majandusaasta tekkis puhas kasum summas 101247 euro, sellest põhitegevusest 115291 euro ja laenu intresside maksmisest - 14044 euro.

2017 prognoosime teostada mitmeid katuse renoveerimisi, eeleping on sõlmitud MPEÕK Tallinna Kaasani Jumalaema kirikuga katuse renoveerimisele. Jätkub koostöö Toode AS ja Metall Express OÜ

2017.a. prognoosime renoveerimistööde teostamist 500 000 euro mahus

2017.a. majandusaasta põhiülesanneteks on jätkuvalt müügitulu kasv ja ettevõtte arendamine.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Omakapitali puhasrentaablus ROE(%)	45,89%	-19,97%
Vara puhasrentaablus ROA(%)	20,87%	-5,43%
Käibe ärirentaablus (%)	15,95%	-2,80 %
Käibe puhasrentaablus(%)	14,00%	-6,70%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,44	1,49
Müügituli juurdekasvutempo (%)	103,06%	12,86%

Omakapitali puhasrentaablus (%) = puhaskasum/keskmine omakapital *100

Vara puhasrentaablus (%) = puhaskasum/keskmine vara*100

Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum/müügitulu*100

Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajalise kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Müügituli juurdekasvutempo = (aruandeaasta müügitulu/aruandeaasta eelnenud aasta müügitulu -1)*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	195 668	135 751	2
Nõuded ja ettemaksed	22 480	24 155	3
Varud	29 700	6 003	
Kokku käibevarad	247 848	165 909	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	119 583	135 866	3,5
Materiaalsed põhivarad	117 783	136 784	6
Kokku põhivarad	237 366	272 650	
Kokku varad	485 214	438 559	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 398	44 209	7
Võlad ja ettemaksed	49 525	67 480	8
Kokku lühiajalised kohustised	71 923	111 689	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	192 686	207 512	7
Kokku pikaajalised kohustised	192 686	207 512	
Kokku kohustised	264 609	319 201	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 546	140 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 247	-23 838	
Kokku omakapital	220 605	119 358	
Kokku kohustised ja omakapital	485 214	438 559	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	722 927	356 011	11
Muud äritulud	3 543	631	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-397 278	-197 834	
Mitmesugused tegevuskulud	-63 408	-44 394	13
Tööjõukulud	-129 967	-103 688	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 001	-19 362	6
Muud ärikulud	-1 525	-1 330	15
Ärikasum (kahjum)	115 291	-9 966	
Intressikulud	-14 044	-13 872	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	101 247	-23 838	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 247	-23 838	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostanud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega.

Majandustehingud kirjeldatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruandede koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtetes muudatusi, võrreldes eelmise aastaga, ei ole toimunud.

Raha

Raha ja pangakontod koosnevad sularahast kassas ja nõudmiseni deposiidis krediitiasutustes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on seisuga 31.detsember 2016 ümber hinnatud Eurosse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvat nõuded on kajastatud mitmesugused tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmikuludest ja muudest otsestest kulutusest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmiskahtudest lähtudes. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 EUR ning kasutusega üle aasta.

Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse 2016.a. lõppbilansis soetusmaksumuses, millest on mahaarvatud akumulieeritud kulum. Kulum arvestatakse lähtuvalt amortisatsioonimääradest individuaalselt igale varaobjektile ja seisuga 31.12.2015 a. arvestatakse amortisatsiooni eraldi gruppide lõikes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 euro

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseeru
Ehitised	30 aastat
Seadmed	4-10 aastat
Soidukid	2-5 aastat
Muu inventaar	3-4 aastat

Rendid

Kapitalrendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalrendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide välja kuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millese perioodi eest on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja – kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandepriodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	183 664	133 495
Arvelduskontod	12 004	2 256
Kokku raha	195 668	135 751

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 848	21 591	1 257
Ostjatelt laekumata arved	35 725	34 468	1 257
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 877	-12 877	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19	
Muud nõuded	118 326		118 326
Laenunõuded	111 460		111 460
Intressinõuded	6 866		6 866
Ettemaksed	870	870	
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 063	22 480	119 583

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 259	23 719	10 540
Ostjatelt laekumata arved	34 259	23 719	10 540
Muud nõuded	118 326		118 326
Laenunõuded	111 460		111 460
Intressinõuded	6 866		6 866
Ettemaksed	7 436	436	7 000
Tulevaste perioodide kulud	7 436	436	7 000
Muud makstud ettemaksed	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	160 021	24 155	135 866

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		4 968	2 871
Üksikisiku tulumaks		1 260	872
Erisoodustuse tulumaks		192	204
Sotsiaalmaks		5 745	4 085
Kohustuslik kogumispension		137	88
Töötuskindlustusmaksed		259	179
Ettemaksukonto jääk	19		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	12 561	8 299

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2016	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	111 460	111 460
Intressinõuded	6 866	6 866
Kokku muud nõuded	118 326	118 326
	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	111 460	111 460
Intressinõuded	6 866	6 866
Kokku muud nõuded	118 326	118 326

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	20 886	157 936	88 897	213 207	302 104	15 579	496 505
Akumuleeritud kulum		-65 238	-54 500	-210 047	-264 547	-14 741	-344 526
Jääkmaksumus	20 886	92 698	34 397	3 160	37 557	838	151 979
Ostud ja parendused			4 167		4 167		4 167
Amortisatsioonikulu	0	-8 052	-9 138	-1 740	-10 878	-432	-19 362
31.12.2015							
Soetusmaksumus	20 886	157 936	93 064	213 207	306 271	15 579	500 672
Akumuleeritud kulum	0	-73 290	-63 638	-211 787	-275 425	-15 173	-363 888
Jääkmaksumus	20 886	84 646	29 426	1 420	30 846	406	136 784
Amortisatsioonikulu		-8 052	-9 276	-1 267	-10 543	-406	-19 001
31.12.2016							
Soetusmaksumus	20 886	157 936	77 628	213 207	290 835	15 579	485 236
Akumuleeritud kulum	0	-81 342	-57 478	-213 054	-270 532	-15 579	-367 453
Jääkmaksumus	20 886	76 594	20 150	153	20 303	0	117 783

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Panka laen	9 048	9 048			5,627%	EUR	15.04.2024
Laen firmast	7 716	7 716			2%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	16 764	16 764					
Pikaajalised võlakirjad							
Panka laen	178 348		51 895	126 453	5,627%	EUR	15.04.2024
Pikaajalised võlakirjad kokku	178 348		51 895	126 453			
Kapitalirendikohustised kokku	19 972	5 634	14 338				
Laenukohustised kokku	215 084	22 398	66 233	126 453			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Panga laen	8 806	8 806			5,627%	EUR	15.04.2024
Arvelduslaen	19 960	19 960				EUR	
Laen firmast	10 000	10 000			2%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	38 766	38 766					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	187 540		50 088	137 452			
Kapitalirendikohustised kokku	25 415	5 443	19 972				
Laenukohustised kokku	251 721	44 209	70 060	137 452			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	20 886	20 886
Ehitised	76 594	84 646
Kokku	97 480	105 532

Hüpoteek summas 273000 EUR Tallinna Äripanga AS kasuks. Asukoht: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Liivalao 3; katastritunnus 78404:403:1650 1257m², siht-otstarve tootmismaa 70%, ärimaa 30%.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 855	16 855
Võlad töövõtjatele	14 530	14 530
Maksuvõlad	12 561	12 561
Saadud ettemaksed	5 579	5 579
Kokku võlad ja ettemaksed	49 525	49 525
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 956	42 956
Võlad töövõtjatele	12 242	12 242
Maksuvõlad	8 299	8 299
Muud võlad	883	883
Intressivõlad	883	883
Saadud ettemaksed	3 100	3 100
Kokku võlad ja ettemaksed	67 480	67 480

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	8 346	5 586
Puhkusetasude kohustis	6 184	6 656
Kokku võlad töövõtjatele	14 530	12 242

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	722 927	351 449
Läti	0	4 562
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	722 927	356 011
Kokku müügitulu	722 927	356 011
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	219 128	177 245
Üldehitustööd, katusetööd	503 799	178 766
Kokku müügitulu	722 927	356 011

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	3 333	0
Muud	210	631
Kokku muud äritulud	3 543	631

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	3 351	2 341
Energia	7 623	7 148
Kütus	7 623	7 148
Mitmesugused bürookulud	6 112	4 029
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	12 877	0
Hoone hooldus	7 700	8 749
Reklaamikulu	1 002	876
Remondikulu	3 582	4 603
Tööriided	1 730	765
Muud	19 431	15 883
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63 408	44 394

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	96 901	77 041
Sotsiaalmaksud	33 066	26 647
Kokku tööjõukulud	129 967	103 688
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Liikmemaksud, maamaks	522	522
Riigilõiv	0	17
Mitteseotud ettevõtlusega kulud	813	300
Muud	190	491
Kokku muud ärikulud	1 525	1 330

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	17 856	17 856

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing Menpluss Eesti (registrikood: 10220748) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL KORNEJEV	Juhatuse liige	30.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 247
Kokku	217 793
Katmine	
Kokku	217 793

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	503799	69.69%	Jah
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	219128	30.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihhail Kornejev	36703190294		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5106949
E-posti aadress	menpluss@menpluss.ee