

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Merona Systems

registrikood: 10924455

tänavanimi, maja number: Tartu mnt 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

telefon: +372 6800414, +372 5047537

faks: +372 6800402

e-posti aadress: rain.lohmus@lhv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

OÜ Merona Systems registreeriti äriregistris 13.02.2003.aastal.

Perioodil 2004 - 2005 soetati kinnisvara, mille rekonstrueerimisega alustati 2005.aastal. Rekonstrueerimine ja ehitustööd toimusid kahes etapis ja finantseerimiseks kasutati panga jm. laene.

OÜ Merona Systems tegeles enda kinnisvara üürileandmisega ja käitusega alates 2010.aastast.

2014.majandusaasta lõpus kinnisvara müüdi.

2017.majandusaastal tegeles firma finantsinvesteeringutega ja tegeleb sellega ka 2018.majandusaastal.

2017.majandusaastal ettevõtteel töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmele 2017.aastal tasu ei makstud.

	<u>2017</u>	<u>2017</u>
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	17,74	17,04
ROA	33,96%	-1,4%
ROE	68,11%	-5,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku*100

* ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	187 527	373 406	
Finantsinvesteeringud	7 000 342	4 092 172	2
Nõuded ja ettemaksed	227	105 158	3
Kokku käibevarad	7 188 096	4 570 736	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	30 686	40 061	4
Kokku põhivarad	30 686	40 061	
Kokku varad	7 218 782	4 610 797	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	220 000	220 000	5
Võlad ja ettemaksed	183 293	48 198	6
Kokku lühiajalised kohustised	403 293	268 198	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 200 000	3 200 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	3 200 000	3 200 000	
Kokku kohustised	3 603 293	3 468 198	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	223 690	223 690	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	918 653	983 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 472 890	-64 474	
Kokku omakapital	3 615 489	1 142 599	
Kokku kohustised ja omakapital	7 218 782	4 610 797	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Muud äritulud	21	66	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 165	-12 436	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 375	-9 784	4
Muud ärikulud	0	-31	
Ärikasum (kahjum)	-17 519	-22 185	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 501 534	0	2
Intressitulud	4 658	4 672	
Intressikulud	-135 124	-46 961	
Muud finantstulud ja -kulud	119 341	0	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 472 890	-64 474	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 472 890	-64 474	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Merona Systems OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Eesti finantsaruande standardi kohaselt on Merona Systems OÜ väikeettevõtja ja selle kohaselt on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse raha kassas ja arvelduskonto jääke pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud),

hinnatakse aruandepäeval ümber arvestusvaluutasse aruandepäeval kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse fondidesse kajastatakse bilansis õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemusi laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel (mitte äriühingust ettevõtte talle seatud eesmärkide täitmisel) ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Lähtudes olulisuse printsiibist ei kajastata bilansis (ei kapitaliseerita) põhivarana väheväärtuslikke varasid, isegi juhul, kui nende kasutusiga ületab ühte aastat. Ettevõtte kehtestab oma raamatupidamise sise-eeskirjades alampiiri, millest kõrgema

soetusmaksumusega varasid tuleb kapitaliseerida põhivarana ja madalamaga kanda

kulusse nende kasutuselevõtmise hetkel. Väheväärtusliku, kuid pika kasutuseaga varade üle võib vajadusel arvestust pidada bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 €

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijaile, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Merona Systems OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2015	1 180 000	1 180 000
Soetamine	2 912 172	2 912 172
31.12.2016	4 092 172	4 092 172
Soetamine	406 636	406 636
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 501 534	2 501 534
31.12.2017	7 000 342	7 000 342

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84	84
Ettemaksed	143	143
Tulevaste perioodide kulud	143	143
Kokku nõuded ja ettemaksed	227	227
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	104 672	104 672
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	373	373
Ettemaksed	113	113
Tulevaste perioodide kulud	113	113
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 158	105 158

Vaata lisa 10.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	252 791	1 541	254 332	4 544	258 876
Akumuleeritud kulum	-203 555	-932	-204 487	-4 544	-209 031
Jääkmaksumus	49 236	609	49 845	0	49 845
Amortisatsioonikulu	-9 275	-509	-9 784		-9 784
31.12.2016					
Soetusmaksumus	252 791	1 541	254 332	4 544	258 876
Akumuleeritud kulum	-212 830	-1 441	-214 271	-4 544	-218 815
Jääkmaksumus	39 961	100	40 061	0	40 061
Amortisatsioonikulu	-9 275	-100	-9 375		-9 375
31.12.2017					
Soetusmaksumus	252 791	1 541	254 332	4 544	258 876
Akumuleeritud kulum	-222 105	-1 541	-223 646	-4 544	-228 190
Jääkmaksumus	30 686	0	30 686	0	30 686

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lõhmus Holdings	220 000	220 000			4%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	220 000	220 000					
Pikaajalised laenud							
LHV Capital I PTE	3 200 000		3 200 000		4%	EUR	18.08.2021
Pikaajalised laenud kokku	3 200 000		3 200 000				
Laenukohustised kokku	3 420 000	220 000	3 200 000				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lõhmus Holdings	220 000	220 000			4%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	220 000	220 000					
Pikaajalised laenud							
LHV Capital I PTE	3 200 000		3 200 000		4%	EUR	18.08.2021
Pikaajalised laenud kokku	3 200 000		3 200 000				
Laenukohustised kokku	3 420 000	220 000	3 200 000				

Vaata lisa 10.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	98	98
Maksuvõlad	339	339
Muud võlad	182 856	182 856
Intressivõlad	182 856	182 856
Kokku võlad ja ettemaksed	183 293	183 293
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	126	126
Maksuvõlad	339	339
Muud võlad	47 733	47 733
Intressivõlad	47 733	47 733
Kokku võlad ja ettemaksed	48 198	48 198

Vaata lisa 10.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	223 690	223 690
Osade arv (tk)	2	1
üks osa nimiväärtusega 114 082 EUR üks osa nimiväärtusega 109 608 EUR		

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 070	4 070
Raamatupidamisteenus	2 889	1 100
Juriidilised teenused	0	0
Autokulu	1 191	6 742
Pangateenus	15	524
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 165	12 436

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Finantsinvesteeringutelt laekunud dividendid	87 258	0
Investeeringuosalust laekunud tulu	32 083	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	119 341	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 602 856	104 672	3 467 733

2017	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Lõhmus	100 000

2016	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Lõhmus	100 000		5	EUR	31.12.2017
LHV Capital I PTE		3 200 000	4	EUR	31.12.20121

Vt lisa 5 ja 6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2018

Osaühing Merona Systems (registrikood: 10924455) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN LÕHMUS	Juhatuse liige	03.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Merona Systems osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Merona Systems (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Nuut

Vandeauditori number 485

ANTIMAR Audiitorid OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 195

A. Lauteri tn 5, Tallinn, Harju maakond, 10114

21.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Merona Systems (registrikood: 10924455) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE NUUT	Vandeaudiitor	21.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	918 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 472 890
Kokku	3 391 543
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 391 543
Kokku	3 391 543

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS LÖHMUS HOLDINGS	10396826	Eesti	114082 EUR (Lihtomand)
Rain Lõhmus	36612300228	Suurbritannia	109608 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6800414
Faks	+372 6800402
Mobiiltelefon	+372 5047537
E-posti aadress	rain.lohmus@lhv.ee