

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Merisiil

registrikood: 11720335

talu nimi: Väi talu,

küla: Lahe küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 45423

telefon: +372 5047916

e-posti aadress: vello@merisiil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Merisiil põhitegevused 2017. aastal oli traktoriteenuste osutamine (niitmine, teede remont, lume lükkamine, kaevetööd), sõiduautode rentimine ning kinnisvaraala tegevus.

2017. aasta müügitulu oli 46 331 €. Kogu käive toimus Eesti Vabariigis.

Materiaalset põhivara 2017. aastal ei soetatud

Aasta lõpul oli töötajaid kokku 3 ja tööjõu kogukulu oli 26 531 €.

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

Juhatuse liige ja ettevõtte juht on ühes isikus.

2017.a on omanikult saadud pikaajalist laenu summas 0 € ning tagasi maksti 180 000 €.

Aruandeaasta majandustegevuse kahjum oli 81 590 €.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 614	68 723	
Nõuded ja ettemaksed	49 991	24 332	2
Varud	679	521	3
Kokku käibevarad	55 284	93 576	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	945 852	937 898	5
Materiaalsed põhivarad	26 647	157 028	6
Kokku põhivarad	972 499	1 094 926	
Kokku varad	1 027 783	1 188 502	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	70 672	69 801	8
Kokku lühiajalised kohustised	70 672	69 801	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	900 000	1 080 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	900 000	1 080 000	
Kokku kohustised	970 672	1 149 801	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 300	21 200	
Ülekurss	433 700	333 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-316 299	-225 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 590	-90 514	
Kokku omakapital	57 111	38 701	
Kokku kohustised ja omakapital	1 027 783	1 188 502	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	46 331	37 486	
Muud äritulud	0	1 945	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 625	-5 331	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 680	-68 101	
Tööjõukulud	-26 531	-22 817	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 876	-28 036	
Muud ärikulud	-38 760	-4 639	
Ärikasum (kahjum)	-80 141	-89 493	
Intressitulud	4	5	
Intressikulud	-1 453	-1 026	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-81 590	-90 514	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 590	-90 514	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing MERISIIL 2017. 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 tööjõudlust 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 806	41 806
Ostjatelt laekumata arved	41 806	41 806
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	331	331
Muud nõuded	6 377	6 377
Laenunõuded	5 600	5 600
Intressinõuded	777	777
Ettemaksed	1 477	1 477
Tulevaste perioodide kulud	1 477	1 477
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 991	49 991
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	679	521
Kokku varud	679	521

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	252	0	268	0
Üksikisiku tulumaks	0	180	0	124
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	170
Sotsiaalmaks	0	591	0	380
Kohustuslik kogumispension	0	15	0	12
Töötuskindlustusmaksed	0	27	0	19
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	-58	0	0
Ettemaksukonto jääk	79		4 249	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	331	819	4 517	705

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ümberliigitamised	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
Ostud ja parendused	0	7 954	7 954
31.12.2017			
Soetusmaksumus	305 295	640 557	945 852
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	305 295	640 557	945 852

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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			-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
Ümberliigitamised	-49 212	3 743	0	-3 327	416	0	-413 988	-413 988	-462 784
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	0	0	-413 988	-413 988	-413 988
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-49 212	0	0	0	0	0	0	0	-49 212
Muud ümberliigitamised	0	3 743	0	-3 327	416	0	0	0	416
31.12.2016									
Soetusmaksumus	0	189 490	1 726	56 569	247 785	666	0	0	248 451
Akumuleeritud kulum	0	-39 868	-647	-50 508	-91 023	-400	0	0	-91 423
Jääkmaksumus	0	149 622	1 079	6 061	156 762	266	0	0	157 028
Amortisatsioonikulu		-4 130	-647	-198	-4 975	-200	0	0	-5 175
Müügid		-126 141	0	935	-125 206	0	0	0	-125 206
31.12.2017									
Soetusmaksumus		51 622	1 942	17 025	70 589	666	0	0	71 255
Akumuleeritud kulum		-32 271	-1 510	-10 227	-44 008	-600	0	0	-44 608
Jääkmaksumus		19 351	432	6 798	26 581	66	0	0	26 647

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	900 000	0	0	900 000	10
Pikaajalised laenud kokku	900 000	0	0	900 000	
Laenukohustised kokku	900 000	0	0	900 000	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	1 080 000	0	0	1 080 000	10
Pikaajalised laenud kokku	1 080 000	0	0	1 080 000	
Laenukohustised kokku	1 080 000	0	0	1 080 000	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 333	1 333
Võlad töövõtjatele	1 314	1 314
Maksuvõlad	819	819
Muud võlad	765	765
Muud viitvõlad	765	765
Saadud ettemaksed	66 441	66 441
Muud saadud ettemaksed	66 441	66 441
Kokku võlad ja ettemaksed	70 672	70 672

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	572	572
Võlad töövõtjatele	1 399	1 399
Maksuvõlad	705	705
Muud võlad	914	914
Muud viitvõlad	914	914
Saadud ettemaksed	66 211	66 211
Muud saadud ettemaksed	66 211	66 211
Kokku võlad ja ettemaksed	69 801	69 801

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	19 829	17 053
Sotsiaalmaksud	6 702	5 764
Kokku tööjõukulud	26 531	22 817
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900 000	1 080 000

2017	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Osanik	180 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 000	4 830
Tööandja auto tasuta kasutamisele andmine	2 816	3 072

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2018

Osaühing Merisiil (registrikood: 11720335) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO VÄINSALU	Juhatuse liige	05.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-316 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 590
Kokku	-397 889
Jaotamine	
Ülekursi vähendamine	397 889
Kokku	397 889

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-316 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 590
Kokku	-397 889

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	32771	70.73%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7800	16.84%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	1560	3.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vello Väinsalu	35906290318		21300 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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