

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Mergonet

registrikood: 11191397

tänavatalu nimi, Lelle tn 24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11318

telefon: +372 5100873

e-posti aadress: sulo@mergonet.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad tarnijatele	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Mergonet on Eesti kapitalil põhinev ettevõtte eesmärgiga projekteerida ja ehitada välja vajalikke tehnovõrke ja kommunikatsioone, neid hooldada, hallata ja arendada. Peamised tööd on olnud väliselektrivõrkude projekteerimistööd, projektijuhtimised ning ehitus- ja käidutööd.

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal moodustas OÜ Mergonet müügitulu 1 214 511 eurot. OÜ Mergonet puhaskasum oli 72106 eurot.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk.

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal. Ettevõtte laenud on võetud fikseeritud intressidega ja tõusvad intressid ei avalda mõju.

Tütar ja sidusettevõtted

Puuduvad

Personal

OÜ Mergonet palgalised töötajad puuduvad. Ettevõtet juhib juhatuse liige. 2017. aastal moodustasid ettevõtte juhatuse liikme tasud koos sotsiaalmaksuga 19 517 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Mergonet põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata majandustegevust samal alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 353	147 736
Nõuded ja ettemaksed	118 221	163 599
Varud	0	180 909
Kokku käibevarad	124 574	492 244
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 053 820	744 493
Kokku põhivarad	1 053 820	744 493
Kokku varad	1 178 394	1 236 737
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	95 900	76 400
Võlad ja ettemaksed	81 418	216 968
Kokku lühiajalised kohustised	177 318	293 368
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	422 325	436 724
Kokku pikaajalised kohustised	422 325	436 724
Kokku kohustised	599 643	730 092
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Ülekurss	1 746	1 746
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	497 869	165 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 106	332 122
Kokku omakapital	578 751	506 645
Kokku kohustised ja omakapital	1 178 394	1 236 737

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 214 511	1 693 778
Muud äritulud	2	4 023
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 007 273	-1 227 435
Mitmesugused tegevuskulud	-10 170	-8 874
Tööjõukulud	-19 517	-12 537
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 452	-39 775
Ärikasum (kahjum)	132 101	409 180
Intressitulud	168	0
Intressikulud	-60 163	-52 058
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 106	357 122
Tulumaks	0	25 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 106	382 122

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	132 101	409 180
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	45 453	39 775
Muud korrigeerimised	0	-215
Kokku korrigeerimised	45 453	39 560
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	45 378	-35 133
Varude muutus	180 909	-180 909
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-73 030	110 112
Makstud intressid	-60 163	-52 058
Kokku rahavood äritegevusest	270 648	290 752
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-47 183
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-354 799	-85 555
Antud laenud	0	-20 000
Antud laenude tagasimaksed	0	10 000
Laekunud intressid	168	1 714
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-354 631	-141 024
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	114 200	120 000
Saadud laenude tagasimaksed	-109 100	-54 400
Makstud dividendid	-50 000	-50 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	-25 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57 400	-9 400
Kokku rahavood	-141 383	140 328
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	147 736	7 408
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-141 383	140 328
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 353	147 736

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	6 391	1 746	639	215 747	224 523
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	6 391	1 746	639	215 747	224 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)				332 122	332 122
Väljakuulutatud dividendid				-50 000	-50 000
31.12.2016	6 391	1 746	639	497 869	506 645
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	6 391	1 746	639	497 869	506 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)				72 106	72 106
31.12.2017	6 391	1 746	639	569 975	578 751

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mergonet 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas

Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid), mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid ja Vabariigi Valitsuse Rahanduministeeriumi vastavasisulised määrused.

OÜ Mergonet kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 639,12 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude

tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalse põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud

asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel kui nendega seonduvad tulud.

Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid

ega kohustusi. Kasumi Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Rahavoogude aruanne

OÜ Mergonet rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
arvelduskonto	6 353	147 736
Kokku raha	6 353	147 736

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	108 442	108 442
Ostjatelt laekumata arved	108 442	108 442
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41	41
Muud nõuded	8 600	8 600
Laenunõuded	8 600	8 600
Ettemaksed	638	638
Tulevaste perioodide kulud	638	638
Aruandvad isikud	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 221	118 221
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	123 190	123 190
Ostjatelt laekumata arved	123 190	123 190
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	425	425
Muud nõuded	38 600	38 600
Laenunõuded	38 600	38 600
Ettemaksed	624	624
Tulevaste perioodide kulud	624	624
Aruandvad isikud	760	760
Kokku nõuded ja ettemaksed	163 599	163 599

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	108 442	123 190
Eestimaised ostjad	108 442	123 190
Kokku nõuded ostjate vastu	108 442	123 190

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				12 500
Käibemaks		3 732	425	
Üksikisiku tulumaks		205		208
Sotsiaalmaks		406		407
Kohustuslik kogumispension		25		24
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41	4 368	425	13 139

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Laenunõuded	8 600	8 600
Kokku muud nõuded	8 600	8 600
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	38 600	38 600
Kokku muud nõuded	38 600	38 600

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	681 953	30 350	30 350	712 303
Akumuleeritud kulum	-30 424	-30 350	-30 350	-60 774
Jääkmaksumus	651 529	0	0	651 529
Ostud ja parendused		47 183	47 183	47 183
Kapitaliseeritud laenukulutused	85 556			85 556
Amortisatsioonikulu	-36 236	-3 539	-3 539	-39 775
31.12.2016				
Soetusmaksumus	767 509	47 183	47 183	814 692
Akumuleeritud kulum	-66 660	-3 539	-3 539	-70 199
Jääkmaksumus	700 849	43 644	43 644	744 493
Kapitaliseeritud laenukulutused	354 779			354 779
Amortisatsioonikulu	-38 375	-7 077	-7 077	-45 452
31.12.2017				
Soetusmaksumus	1 122 288	47 183	47 183	1 169 471
Akumuleeritud kulum	-105 035	-10 616	-10 616	-115 651
Jääkmaksumus	1 017 253	36 567	36 567	1 053 820

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajaline laen	24 000	24 000		
Pikaajal. laenu lühiajal. osa	71 900	71 900		
Lühiajalised laenud kokku	95 900	95 900		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	422 325		320 500	101 825
Pikaajalised laenud kokku	422 325		320 500	101 825
Laenukohustised kokku	518 225	95 900	320 500	101 825
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	13 500	13 500		
Pikaajal. laenu lühiajal. osa	62 900	62 900		
Lühiajalised laenud kokku	76 400	76 400		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	436 724	0	314 500	122 224
Pikaajalised laenud kokku	436 724		314 500	122 224
Laenukohustised kokku	513 124	76 400	314 500	122 224

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	75 524	75 524
Võlad töövõtjatele	1 526	1 526
Maksuvõlad	4 368	4 368
Kokku võlad ja ettemaksed	81 418	81 418
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	152 194	152 194
Võlad töövõtjatele	1 635	1 635
Maksuvõlad	13 139	13 139
Muud võlad	50 000	50 000
Dividendivõlad	50 000	50 000
Kokku võlad ja ettemaksed	216 968	216 968

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Eesti tarnijatele võlad	75 524	152 194
Kokku võlad tarnijatele	75 524	152 194

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	1 000	1 000
Sotsiaalmaks pot.kohustus	378	406
Üksikisiku tulumaks pot.kohustus	125	205
Pensionikindlustusmakse pot.kohustus	23	24
Kokku võlad töövõtjatele	1 526	1 635

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 214 511	1 693 778
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 214 511	1 693 778
Kokku müügitulu	1 214 511	1 693 778
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektri ja sidevõrkude ehitus	1 214 511	1 693 778
Kokku müügitulu	1 214 511	1 693 778

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Kaubad, toore, materjalid ja teenused	1 007 273	1 227 435
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 007 273	1 227 435

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	504	504
raamatupidamisteenus	4 302	2 414
sõiduautokulud	4 379	5 671
Muud kulud	985	285
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 170	8 874

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	14 674	9 426
Sotsiaalmaksud	4 842	3 111
Kokku tööjõukulud	19 516	12 537
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Emaettevõtja	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	19 516	12 537

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

Osaühing Mergonet (registrikood: 11191397) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULO MANNINE	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	497 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 106
Kokku	569 975
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	539 975
Kokku	569 975

Maksta 2018 aastal dividendiks 30 000€.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	497 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 106
Kokku	569 975
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	539 975
Kokku	569 975

Maksta 2018 aastal dividendiks 30 000€.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektri- ja sidevõrkude ehitus	42221	1214511	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing BAROTIX	11177764	Eesti	6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5100873
E-posti aadress	sulo@mergonet.ee