

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Merreks

registrikood: 12991131

tänavanimi, maja number: Soola tn 3

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51013

telefon: +372 5516686

e-posti aadress: mart.tonisoo@gmail.com

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Intressikulud	15
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Tulumaks	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Merreks OÜ on asutatud 2016. aasta veebruaris.

Ettevõtte põhitegevusalaks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus (EMTAK 41201).

2017. aasta olulisemad sündmused:

- koostööpartnerite leidmine;
- töövahendite soetamine;
- müüginahu kasv.

2017. aasta müügitulu moodustas 302 453 eurot, millest 92% teeniti Rootsist. 2017. aasta kasumiks kujunes 24 704 eurot.

Järgneval majandusaastal planeeritakse käibe kasvu ja jätkata samas valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 263	30 245	2
Nõuded ja ettemaksed	883	4 275	3
Kokku käibevarad	29 146	34 520	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	32 263	1 410	5
Kokku põhivarad	32 263	1 410	
Kokku varad	61 409	35 930	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 976	0	6
Võlad ja ettemaksed	8 018	6 190	7
Kokku lühiajalised kohustised	9 994	6 190	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 243	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	5 243	0	
Kokku kohustised	15 237	6 190	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	0	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 718	0	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 704	27 240	
Kokku omakapital	46 172	29 740	
Kokku kohustised ja omakapital	61 409	35 930	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	08.02.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Müügitulu	302 453	117 837	10
Muud äritulud	490	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 042	-29 721	12
Mitmesugused tegevuskulud	-53 624	-31 552	13
Tööjõukulud	-88 786	-29 093	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 236	-24	5
Muud ärikulud	-4 044	-207	15
Ärikasum (kahjum)	27 211	27 240	
Intressikulud	-309	0	16
Muud finantstulud ja -kulud	-130	0	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 772	27 240	
Tulumaks	-2 068	0	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 704	27 240	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	08.02.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 211	27 240	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 236	24	5
Muud korrigeerimised	1	0	
Kokku korrigeerimised	4 237	24	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 392	-1 775	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 828	6 190	7
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 068	0	18
Kokku rahavood äritegevusest	34 600	31 679	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-20 029	-1 434	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 029	-1 434	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 842	0	6
Makstud intressid	-309	0	16
Makstud dividendid	-8 272	0	18
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-130	0	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 553	0	
Kokku rahavood	-1 982	30 245	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 245	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 982	30 245	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 263	30 245	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
08.02.2016	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	27 240	27 240
31.12.2016	2 500	0	27 240	29 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	24 704	24 704
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-8 272	-8 272
Muutused reservides	0	250	-250	0
31.12.2017	2 500	250	43 422	46 172

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Merreks 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse rahavoogude aruandes olevat arvelduskontode jääke.

Välisvaluuta pangakonto jääk on hinnatud aruandepäeval ümber eurodesse aruandepäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikahjumid on esitatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale

eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandepäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5
Masinad ja seadmed	5

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees).

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas „Tingimuslikud kohustised ja varad“.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. OÜ Merreks seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond ning omanikud;
- eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod pangas	28 263	30 245
Kokku raha	28 263	30 245

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	130	130	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	384	384	4
Ettemaksed	369	369	
Kokku nõuded ja ettemaksed	883	883	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 775	1 775	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 275	4 275	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	593	0	0
Käibemaks	0	392	1 722	0
Üksikisiku tulumaks	0	918	0	1 346
Sotsiaalmaks	0	1 529	0	2 536
Kohustuslik kogumispension	0	110	0	154
Töötuskindlustusmaksed	0	132	0	183
Ettemaksukonto jääk	384		53	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	384	3 674	1 775	4 219

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
08.02.2016			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	1 434	1 434
Amortisatsioonikulu	0	-24	-24
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0	1 434	1 434
Akumuleeritud kulum	0	-24	-24
Jääkmaksumus	0	1 410	1 410
Ostud ja parendused	34 815	275	35 090
Amortisatsioonikulu	-3 918	-319	-4 237
31.12.2017			
Soetusmaksumus	34 815	1 709	36 524
Akumuleeritud kulum	-3 918	-343	-4 261
Jääkmaksumus	30 897	1 366	32 263

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent (audi)	7 219	1 976	5 243
Kapitalirendikohustised kokku	7 219	1 976	5 243

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	12 230	0
Kokku	12 230	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	864	864	
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000	
Maksuvõlad	3 674	3 674	4
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	1 480	1 480	19
Kokku võlad ja ettemaksed	8 018	8 018	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	113	113	
Maksuvõlad	4 219	4 219	4
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	1 858	1 858	19
Kokku võlad ja ettemaksed	6 190	6 190	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	36 185	21 592
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 237	5 398
Kokku tingimuslikud kohustised	43 422	26 990

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapitali sissemaksed on osanike poolt on teostatud jaanuar 2017 a.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	08.02.2016 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 750	63 755
Rootsi	279 703	54 082
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	302 453	117 837
Kokku müügitulu	302 453	117 837
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus (EMTAK 41201)	302 453	117 837
Kokku müügitulu	302 453	117 837

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	08.02.2016 - 31.12.2016
Kindlustushüvitised	490	0
Kokku muud äritulud	490	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	08.02.2016 - 31.12.2016
Tooraine ja materjal	-12 338	-5 857
Alltöövõtutööd	-112 704	-23 864
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 042	-29 721

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	08.02.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Energia	-5 458	-2 041	
Kütus	-5 458	-2 041	
Mitmesugused bürookulud	-1 312	-555	
Lähetuskulud	-32 047	-21 963	
Väikevahendid	-348	-1 321	
Raamatupidamisteenused	-775	-219	
Sõidukite rendikulud	-1 500	-1 500	19
Sõidukite hoolduskulud	-9 636	-2 814	
Sõidukite kindlustusmaksed	-1 803	0	
Koolituskulud	-600	0	
Muud	-145	-1 139	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-53 624	-31 552	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	08.02.2016 - 31.12.2016
Palgakulu	-66 886	-21 478
Sotsiaalmaksud	-21 900	-7 615
Kokku tööjõukulud	-88 786	-29 093
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	3

Juhatuse liikmetele on arvestatud ja tasutud töötasu.

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	08.02.2016 - 31.12.2016
Kahjum valuutakursi muutustest	-4 044	-207
Kokku muud ärikulud	-4 044	-207

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2017	08.02.2016 - 31.12.2016
Intressikulu kapitalirendilt	309	0
Kokku intressikulud	309	0

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	08.02.2016 - 31.12.2016
Muud finantskulud	-130	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-130	0

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	8 272	2 068
Kokku	8 272	2 068

Lisa 19 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	1 480	2 500	1 858

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	08.02.2016 - 31.12.2016
Arvestatud tasu	66 886	19 126

Seisuga 31.12.2017 on juhatuse liikmetele väljamaksmata majanduskulud summas 1 480 eurot (vt.lisa 7).
2017 aastal on juhatuse liikmetele tasutud sõidukite renti summas 1 500 eurot (vt.lisa 13).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.07.2018

OÜ Merreks (registrikood: 12991131) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KÄÄRA	Juhatuse liige	22.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 704
Kokku	43 422

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	302453	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Käära	38902182732	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Mart Tõnisoo	38904122755	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5516686
E-posti aadress	mart.tonisoo@gmail.com