

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Merisiil

registrikood: 11720335

talu nimi: Väi

küla: Lahe küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 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 2018. aastal oli traktoriteenuste osutamine (niitmine, teede remont, lume lükkamine, kaevetööd), sõiduautode rentimine ning kinnisvaraalne tegevus.

2018. aasta müügitulu oli 50 911 €. Kogu käive toimus Eesti Vabariigis.

Materiaalset põhivara 2018. aastal ei soetatud

Aasta lõpul oli töötajaid kokku 2 ja tööjõu kogukulu oli 20 316 €.

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

Juhatuse liige ja ettevõtte juht on ühes isikus.

2018.a on omanikult saadud pikaajalist laenu summas 0 € ning tagasi maksti 11 000 €.

Aruandeaasta majandustegevuse kahjum oli 29 367 €.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 480	4 614	
Nõuded ja ettemaksed	12 609	49 991	2
Varud	808	679	3
Kokku käibevarad	18 897	55 284	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	948 204	945 852	5
Materiaalsed põhivarad	19 699	26 647	6
Kokku põhivarad	967 903	972 499	
Kokku varad	986 800	1 027 783	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	70 056	70 672	8
Kokku lühiajalised kohustised	70 056	70 672	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	889 000	900 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	889 000	900 000	
Kokku kohustised	959 056	970 672	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 300	21 300	
Ülekurss	433 700	433 700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-397 889	-316 299	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 367	-81 590	
Kokku omakapital	27 744	57 111	
Kokku kohustised ja omakapital	986 800	1 027 783	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	50 911	46 331	
Muud äritulud	232	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 679	-7 625	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 032	-40 680	
Tööjõukulud	-20 316	-26 531	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 380	-12 876	6
Muud ärikulud	-743	-38 760	
Ärikasum (kahjum)	-28 007	-80 141	
Intressitulud	0	4	
Intressikulud	-1 360	-1 453	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 367	-81 590	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 367	-81 590	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing MERISIIL 2018. 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 kasulikkust tööiga ning tõstavad vara kvaliteeti või töö jõudlust 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 kasulikkusest tööeast.

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%

- Tootmisseedmed 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 208	4 208	
Ostjatelt laekumata arved	4 208	4 208	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	545	545	4
Muud nõuded	6 377	6 377	
Laenunõuded	5 600	5 600	
Intressinõuded	777	777	
Ettemaksed	1 479	1 479	
Tulevaste perioodide kulud	1 479	1 479	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 609	12 609	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	41 806	41 806	
Ostjatelt laekumata arved	41 806	41 806	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	331	331	4
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	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	808	679
Kokku varud	808	679

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	161	0	252	0
Üksikisiku tulumaks	0	36	0	180
Erisoodustuse tulumaks	0	98	0	64
Sotsiaalmaks	0	492	0	591
Kohustuslik kogumispension	0	10	0	15
Töötuskindlustusmaksed	0	24	0	27
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	-58
Ettemaksukonto jääk	384		79	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	545	660	331	819

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ostud ja parendused	0	2 352	2 352
31.12.2018			
Soetusmaksumus	305 295	642 909	948 204
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	305 295	642 909	948 204

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	189 490	1 726	56 569	247 785	666	248 451
Akumuleeritud kulum	-39 868	-647	-50 508	-91 023	-400	-91 423
Jääkmaksumus	149 622	1 079	6 061	156 762	266	157 028
Amortisatsioonikulu	-4 130	-647	-198	-4 975	-200	-5 175
Müügid	-126 141	0	935	-125 206	0	-125 206
31.12.2017						
Soetusmaksumus	51 622	1 942	17 025	70 589	666	71 255
Akumuleeritud kulum	-32 271	-1 510	-10 227	-44 008	-600	-44 608
Jääkmaksumus	19 351	432	6 798	26 581	66	26 647
Amortisatsioonikulu	-4 130	-432	-1 752	-6 314	-66	-6 380
Muud muutused	0	0	-568	-568	0	-568
31.12.2018						
Soetusmaksumus	51 622	0	15 825	67 447	0	67 447
Akumuleeritud kulum	-36 401	0	-11 347	-47 748	0	-47 748
Jääkmaksumus	15 221	0	4 478	19 699	0	19 699

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	889 000	0	0	889 000	10
Pikaajalised laenud kokku	889 000	0	0	889 000	
Laenukohustised kokku	889 000	0	0	889 000	

	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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 346	1 346
Võlad töövõtjatele	974	974
Maksuvõlad	660	660
Muud võlad	635	635
Muud viitvõlad	635	635
Saadud ettemaksed	66 441	66 441
Muud saadud ettemaksed	66 441	66 441
Kokku võlad ja ettemaksed	70 056	70 056

	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

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	15 184	19 829
Sotsiaalmaksud	5 132	6 702
Kokku tööjõukulud	20 316	26 531
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	889 000	900 000

2018	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Osanik	11 000

2017	Saadud laenude tagasimaksed
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		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 000	6 000
Tööandja auto tasuta kasutamisele andmine	4 704	2 816

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2019

Osaühing Merisiil (registrikood: 11720335) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO VÄINSALU	Juhatuse liige	01.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-397 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 367
Kokku	-427 256
Katmine	
Omakapitali arvelt	29 367
Kokku	29 367

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	40244	79.05%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7200	14.14%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	3467	6.81%	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