

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Morello Trade OÜ

registrikood: 11032210

tänava/talu nimi, Ahtri tn 6a-17/2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 6207870

e-posti aadress: info@spirit.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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Morello Trade OÜ tegeles aruandeaastal peamiselt puidu sorteerimise, laadimise ja vahendusteenuse osutamisega. Ettevõtte laiendab oma müügi ja puidukäitlemisteenuseid teistes EU riikides.

Ettevõtte müügitulu oli 325 226 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 800	93 428	
Finantsinvesteeringud	99 341	0	
Nõuded ja ettemaksed	287 823	478 261	2,9
Kokku käibevarad	437 964	571 689	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	380 816	380 816	3
Materiaalsed põhivarad	5 743	8 340	4
Kokku põhivarad	386 559	389 156	
Kokku varad	824 523	960 845	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 942	17 016	5
Võlad ja ettemaksed	62 105	78 274	6
Kokku lühiajalised kohustised	98 047	95 290	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	560 857	657 459	5
Kokku pikaajalised kohustised	560 857	657 459	
Kokku kohustised	658 904	752 749	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 240	9 636	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 477	195 604	
Kokku omakapital	165 619	208 096	
Kokku kohustised ja omakapital	824 523	960 845	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	325 226	629 892	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-106 347	-205 801	
Mitmesugused tegevuskulud	-184 448	-132 916	
Tööjõukulud	-45 672	-36 530	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 619	-1 667	
Muud ärikulud	-4 547	0	
Ärikasum (kahjum)	-19 407	252 978	
Intressitulud	3 019	4	
Intressikulud	-25 162	-18 360	
Muud finantstulud ja -kulud	-927	-39 018	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 477	195 604	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 477	195 604	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid ja hindamisaluseid ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Muud nõuded

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

Kulud

Kulud kaupade ja teenuste ostmisel kajastatakse teenuse osutaja arve esitamisel kas teenuse osutamise perioodi või arve esitamise kuupäeva järgi (vastavalt sellele, kumb sündmus toimus varem).

Maksustamine

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

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettvõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukorrale;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 352	7 352
Ostjatelt laekumata arved	7 352	7 352
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	543	543
Muud nõuded	270 815	270 815
Laenunõuded	245 610	245 610
Intressinõuded	25 205	25 205
Ettemaksed	9 113	9 113
Muud makstud ettemaksed	9 113	9 113
Kokku nõuded ja ettemaksed	287 823	287 823
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 598	46 598
Ostjatelt laekumata arved	46 598	46 598
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 832	17 832
Muud nõuded	403 914	403 914
Laenunõuded	381 275	381 275
Intressinõuded	22 639	22 639
Ettemaksed	9 917	9 917
Tulevaste perioodide kulud	9 753	9 753
Muud makstud ettemaksed	164	164
Kokku nõuded ja ettemaksed	478 261	478 261

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	380 725	380 725
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	380 725	380 725
Ostud ja parendused	91	91
31.12.2017		
Soetusmaksumus	380 816	380 816
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	380 816	380 816
31.12.2018		
Soetusmaksumus	380 816	380 816
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	380 816	380 816

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 356	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 478	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	0		
Akumuleeritud kulum	0	0		
Jääkmaksumus	0	0		
Ostud ja parendused	2 425	7 582	10 007	10 007
Muud ostud ja parendused	2 425	7 582	10 007	10 007
Amortisatsioonikulu	-404	-1 263	-1 667	-1 667
31.12.2017				
Soetusmaksumus	2 425	7 582	10 007	10 007
Akumuleeritud kulum	-404	-1 263	-1 667	-1 667
Jääkmaksumus	2 021	6 319	8 340	8 340
Ostud ja parendused		1 022	1 022	1 022
Muud ostud ja parendused		1 022	1 022	1 022
Amortisatsioonikulu	-808	-2 811	-3 619	-3 619
31.12.2018				
Soetusmaksumus	2 425	8 604	11 029	11 029
Akumuleeritud kulum	-1 212	-4 074	-5 286	-5 286
Jääkmaksumus	1 213	4 530	5 743	5 743

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud isikud	35 265	35 265				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	35 265	35 265					
Pikaajalised laenud							
Hüpoteeklaen OÜ	174 347		174 347		10,5%	EUR	10.05.2020
TBB Liisingu AS	1 284	677	607			EUR	07.09.2020
Investorid	385 903		385 903			EUR	
Pikaajalised laenud kokku	561 534	677	560 857				
Laenukohustised kokku	596 799	35 942	560 857				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	16 500	16 500				EUR	10.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	16 500	16 500					
Pikaajalised laenud							
Hüpoteeklaen OÜ	270 272		270 272		10,5	EUR	10.05.2019
TBB Liisingu AS	1 800	516	1 284		8,9	EUR	07.09.2020
Investorid	385 903		385 903			EUR	
Pikaajalised laenud kokku	657 975	516	657 459				
Laenukohustised kokku	674 475	17 016	657 459				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	380 816	
Kokku	380 816	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 675	29 675
Maksuvõlad	843	843
Muud võlad	30 708	30 708
Intressivõlad	30 708	30 708
Saadud ettemaksed	879	879
Muud saadud ettemaksed	879	879
Kokku võlad ja ettemaksed	62 105	62 105
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 472	41 472
Võlad töövõtjatele	2 245	2 245
Maksuvõlad	3 849	3 849
Muud võlad	30 708	30 708
Intressivõlad	30 708	30 708
Kokku võlad ja ettemaksed	78 274	78 274

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rumeenia	0	4 633
Eesti	263 087	615 784
Läti	0	8 285
Tšehhi	46 490	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	309 577	628 702
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hongkong	6 000	1 190
Norra	9 649	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	15 649	1 190
Kokku müügitulu	325 226	629 892
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara üür ja käitlus	7 574	1 979
Puidu sorteerimine, laadimine ja vahendamine	317 652	627 913
Kokku müügitulu	325 226	629 892

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	34 045	27 308
Sotsiaalmaksud	11 354	9 004
Töötuskindlustus	273	218
Kokku tööjõukulud	45 672	36 530
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Vaim ja Vara OÜ
---	-----------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	51 765	156 307
Tütarettevõtjad	8 500	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		99 341

2018	Antud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Emaettevõtja		
Vaim ja Vara OÜ	104 542	EUR

2017	Antud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja			
Vaim ja Vara OÜ	156 307	EUR	31.12.2018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Fester Arendus OÜ	99 341	EUR	31.12.2022

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	2 911	9 025
Tütarettevõtjad	17 125	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.09.2019

Morello Trade OÜ (registrikood: 11032210) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI MÄNNIK	Juhatuse liige	26.09.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 477
Kokku	162 763

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	317652	97.67%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7574	2.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing VAIM JA VARA	10916601		2158 EUR (Lihtomand)
Osaühing Roden Systems	10863664		442 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6207870
E-posti aadress	info@spirit.ee