

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: MERLOCK OÜ

registrikood: 14803180

tänava/talu nimi, Narva mnt 7d
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

e-posti aadress: p.penjam@icloud.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeleb lukkude vahendamisega Eesti tootjatele. Järgneval majandusaastal jätkatakse seinise tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	37 544	6 983
Nõuded ja ettemaksed	43 998	57 485
Kokku käibevarad	81 542	64 468
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	29 764	33 581
Kokku põhivarad	29 764	33 581
Kokku varad	111 306	98 049
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 200	1 504
Võlad ja ettemaksed	25 798	9 148
Kokku lühiajalised kohustised	26 998	10 652
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	23 910	26 396
Kokku pikaajalised kohustised	23 910	26 396
Kokku kohustised	50 908	37 048
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 001	124 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-603	-63 561
Kokku omakapital	60 398	61 001
Kokku kohustised ja omakapital	111 306	98 049

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	198 625	57 134
Muud äritulud	102	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-168 270	-109 513
Mitmesugused tegevuskulud	-15 680	-6 486
Tööjõukulud	-9 099	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 817	-3 582
Muud ärikulud	-155	-114
Ärikasum (kahjum)	1 706	-62 561
Intressikulud	-2 309	-1 281
Muud finantstulud ja -kulud	0	281
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-603	-63 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-603	-63 561

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Finantsaruandluse Standardi kohaselt, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Peale bilansipäeva ei ole toimunud ettevõttes muutusi, mis võiksid oluliselt määrata järgneva majandusaasta tulemusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemakset

Nõuete ja ettemaksete summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad", lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Ettevõtte varud koosnevad müügiks ostetud kaupadest ja laos olevatest materjalidest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab nende neto realiseerimismaksumust.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal, teenused.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi

kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub arvestades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu toodete ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude arvestusel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt Eesti Vabariigi seadusandlusele.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse omanikke ja juhatuse liikmeid ning nendega seotud isikuid

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	6 801	0
Sotsiaalmaksud	2 299	0
Kokku tööjõukulud	9 100	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 801	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

MERLOCK OÜ (registrikood: 14803180) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT PENJAM	Juhatuse liige	30.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-603
Kokku	60 398
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 398
Kokku	60 398

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	198625	100.00%	Jah