

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Meresild OÜ

registrikood: 11331409

tänavatänu nimi, Kodu 34-5

maja ja korteri number:

alevik: Kose alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75101

telefon: +372 53442002

e-posti aadress: illar@meresild.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	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Meresild OÜ põhitegevusalaks on veeteenused Euroopa piires. Kõrvaltegevusharuna müüakse autode lisavarustust.

Meresild OÜ klientuuri moodustavad Eesti ettevõtted. Veeteenuseid on osutatud põhiliselt teistele transpordiettevõtetele allhankena. 2011.aastal töötas ettevõttes 3 töötajat. 2011.aasta eest on töötasu makstud 11 392 eurot. Juhatuse liikme tasu makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Müügitulu, EUR	167 292	95 520
Käibe kasv (kahanemine)	75,1%	47,5%
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, EUR	-3 936	4 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 936	4 150
Müügitulu rentaablus	-2,4%	4,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	1,5
ROA (varade rentaablus)	- 4,3%	24,0 %
ROE (omakapitali rentaablus)	-139,7%	61,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

Müügitulu rentaablus (%) = Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = aruandeaasta kasum (kahjum) / varad kokku * 100

ROE (%) = aruandeaasta kasum (kahjum) / omakapital kokku * 100

2012.aastal jätkab osahüing tegevust 2011.aasta tegevusaladel.

Juhatuse liige Illar Pass

Juhatuse liige Rando Pass

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 451	1 259	2
Nõuded ja ettemaksed	22 369	14 919	4
Varud	0	38	
Kokku käibevara	27 820	16 216	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	62 962	1 093	3
Kokku põhivara	62 962	1 093	
Kokku varad	90 782	17 309	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 000	0	
Võlad ja ettemaksed	29 093	10 555	6
Kokku lühiajalised kohustused	31 093	10 555	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	56 871	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	56 871	0	
Kokku kohustused	87 964	10 555	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 942	-208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 936	4 150	
Kokku omakapital	2 818	6 754	
Kokku kohustused ja omakapital	90 782	17 309	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	167 292	95 520	10
Muud äritulud	161	2 519	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 693	-64 151	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 121	-17 803	
Tööjõukulud	-14 569	-10 308	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 472	-606	
Muud ärikulud	-17	-1 021	
Ärikasum (kahjum)	-3 419	4 150	
Finantstulud ja -kulud	-517	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 936	4 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 936	4 150	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 419	4 150
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 472	606
Muud korrigeerimised	0	-2 516
Kokku korrigeerimised	3 472	-1 910
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 451	-2 901
Varude muutus	38	84
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	77 411	-443
Kokku rahavood äritegevusest	70 051	-1 020
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-65 341	-663
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-65 341	-663
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 000	2 962
Saadud laenude tagasimaksed	0	-447
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 001	0
Makstud intressid	-517	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-518	2 515
Kokku rahavood	4 192	832
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 259	427
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 192	832
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 451	1 259

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-208	2 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 150	4 150
31.12.2010	2 556	256	3 942	6 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 936	-3 936
31.12.2011	2 556	256	6	2 818

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest arvutatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2011.aasta 1.jaanuaril hakkas Eestis rahaühikuna kehtima euro. Seoses sellega on eurodesse ümber arvestatud ka 2010.aasta veerg 2011.a. aruandes.

Raha

Rahana on kajastatud raha ettevõtte kassas ja pangaarvel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarana on raamatupidamises kajastatud need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 100 eurot või mille kasulik eluiga on üle üheaasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

masinad ja seadmed : 14,3-33,3% aastas (amortisatsiooniperiood 3-7 aastat);

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust tööiga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100 eurot.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest on dividendid välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju.

Seotud osapoolteks on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed, nende abikaasad, elukaaslased, lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted. Seotud isikute määratlemise aluseks on TuMS § 8.

Tulud

Müügitudulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi järgides. Kulud on kajastatud samas perioodis, millises on kajastatud nendega seotud tulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	119	0
Arvelduskontod	5 332	1 259
Kokku raha	5 451	1 259

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinaid ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 843	1 843
Akumuleeritud kulum	-807	-807
Jääkmaksumus	1 036	1 036
Ostud ja parendused	663	663
Amortisatsioonikulu	-606	-606
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 506	2 506
Akumuleeritud kulum	-1 413	-1 413
Jääkmaksumus	1 093	1 093
Ostud ja parendused	65 341	65 341
Amortisatsioonikulu	-3 472	-3 472
31.12.2011		
Soetusmaksumus	67 468	67 468
Akumuleeritud kulum	-4 506	-4 506
Jääkmaksumus	62 962	62 962

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	8 181	7 891
Ostjatelt laekumata arved	8 181	7 891
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 796	8
Ettemaksed	4 392	7 019
Nõuded omaniku vastu		
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 369	14 918

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	4 294	2 454	1 840	
Muud makstud ettemaksed	98	98		
Kokku ettemaksed	4 392	2 552	1 840	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	6 748	2 454	4 294	
Muud makstud ettemaksed	271	271		
Kokku ettemaksed	7 019	2 725	4 294	

Meresild OÜ on võtnud kasutusrendile veoki DAF ja kaubiku Mercedes Benz Vito.

DAF igakuine rendimakse on 181.08 EUR (sisaldab rendimakset, intressi ja käibemaksu), intress 7,8%, rendiperiood 60 kuud, nov.2008-okt.2013. Liisinguandjaks on Danske Bank AS Eesti filiaal.

Mercedes Benz Vito Liisinguandjaks on AS SEB Liising. Igakuine rendimakse perioodil nov.2008-okt.2013 on 23,38 EUR (sisaldab rendimakset, intressi ja käibemaksu), intress 7,5%.

Kasutusrendi esimesed sissemaksed on kajastatud ettemakstud tulevaste perioodide kuludena, mis periodiseeritakse vastavalt rendiperioodi pikkusele.

Igakuised kasutusrendimaksed ja -intressid on kajastatud tegevuskuludes.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	10 934	2 215
Võlad töövõtjatele	1 066	1 308
Maksuvõlad	2 391	2 030
Muud võlad	71 573	5 001
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	4 365	5 001
Kapitalirendi kohustus	67 208	0
Kokku võlad ja ettemaksed	85 964	10 554

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1
Käibemaks		1 492		1 353
Üksikisiku tulumaks		231		169
Sotsiaalmaks		543		394
Kohustuslik kogumispension		32		35
Töötuskindlustusmaksed		92		74
Intress		1		4
Ettemaksukonto jääk	9 796		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 796	2 391	8	2 030

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
DnB Nord Liising AS	18 861	3 434	15 427	
Nordea Finance Estonia AS	48 347	6 903	41 444	
Kapitalirendikohustused kokku	67 208	10 337	56 871	

Meresild OÜ on võtnud kapitalirendile veoki Scania R500 6X2 ja kaubiku Peugeot 508.

Scania R500 liisinguandjaks on Nordea Finance Estonia AS. Lepinguperiood 60 kuud ja intressimäär 6 kuu EURIBOR+2,4% aastas.

Peugeot 508 liisinguandjaks on DnB Nord Liising AS. Lepinguperiood 60 kuud ja intressimäär 6 kuu EURIBOR+2,3% aastas.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2011. aastal on osakapital muudetud täiseurodesse.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	167 292	95 520
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	167 292	95 520
Kokku müügitulu	167 292	95 520
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	164 892	95 087
Haagise rent	1 488	0
Mootorsõidukite lisavarustuse müük	912	433
Kokku müügitulu	167 292	95 520

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Omaniku poolt antud tagastamatu laen	0	2 516
Muud	161	3
Kokku muud äritulud	161	2 519

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	11 392	7 973
Sotsiaalmaksud	2 854	2 214
Haigusrahad	323	61
Kokku tööjõukulud	14 569	10 248
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	517	1 135
Intressikulu kapitalirendilt	517	0
Muud intressikulud	0	1 135
Kokku finantstulud ja -kulud	517	1 135

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 778	541
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	362	315

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 884	1 917

Kohustused tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike ees summas 3 788 eurot, koosnevad seisuga 31.12.2011 arvestatud, kuid väljamaksmata töötasust summas 293 eurot ja väljamaksmata kuluarvetest summas 3 485 eurot.

2011.aastal töötas ettevõttes omaniku poeg Rando Pass, kellele arvestati töötasu 3 600 eurot. Kohustused tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedaste pereliikmete ees summas 362 eurot koosnevad seisuga 31.12.2011. temale arvestatud, kuid väljamaksmata töötasust summas 256 eurot ja väljamaksmata kuluarvetest summas 106 eurot.

Juhatuse liikme tasu 2011.aastal makstud ei ole, samuti ei ole juhatuse liikmele tehtud muid olulisi soodustusi. Meresild OÜ ei ole teostanud 2011.aastal ostu-müügi tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Meresild OÜ (registrikood: 11331409) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDO PASS	Juhatuse liige	23.05.2012
ILLAR PASS	Juhatuse liige	24.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 936
Kokku	6

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	164892	98.57%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	1488	0.89%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	912	0.55%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Illar Pass	36304074919	Palvere küla, Kose vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53442002
E-posti aadress	illar@meresild.ee