

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OSAÜHING MERIGEN

registrikood: 10492984

tänava/talu nimi, Kesk-Sõjamäe tn 3e
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6726762

faks: +372 6726499

e-posti aadress: merigen@neti.ee

veebilehe aadress: www.merigen.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Merigen põhitegevuseks on tekstiili- ja trikootoodete hulgimüük: suka-, soki- ja pesutooted. Meie tarnijateks on Itaalia, Läti, Leedu, Poola ja Türgi tootjad. Meie klientidest on suuremad Eesti tarbijate ühistud, Prisma Peremarket, Selver, Kaitsevägi.

Aruandeaasta oli ettevõttele keeruline Covid-19 pandeemia tõttu, müügitulu vähenes 10,4 %, Järgneval aastal püüame hoida müügitulu saavutatud tasemel. Otsitakse uusi tooteid, samuti uusi kaubatarnijaid.

Lisatulu teenib Ettevõtte oma tegevuseks mittevajalike ruumide väljarentimisega.

Peeter Annion
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 684	2 497
Nõuded ja ettemaksed	51 724	78 630
Varud	261 834	282 444
Kokku käibevarad	319 242	363 571
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	21 425	21 425
Materiaalsed põhivarad	607 938	623 722
Kokku põhivarad	629 363	645 147
Kokku varad	948 605	1 008 718
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	80 033	82 497
Võlad ja ettemaksed	295 552	305 852
Kokku lühiajalised kohustised	375 585	388 349
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	87 880	103 859
Võlad ja ettemaksed	477 278	477 278
Kokku pikaajalised kohustised	565 158	581 137
Kokku kohustised	940 743	969 486
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 202	79 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 370	-47 092
Kokku omakapital	7 862	39 232
Kokku kohustised ja omakapital	948 605	1 008 718

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	267 782	298 905
Muud äritulud	21 443	23 933
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-219 767	-238 413
Mitmesugused tegevuskulud	-36 008	-41 781
Tööjõukulud	-55 816	-63 550
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 784	-15 865
Muud ärikulud	-594	-620
Ärikasum (kahjum)	-38 744	-37 391
Intressikulud	-8 626	-9 701
Muud finantstulud ja -kulud	16 000	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 370	-47 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 370	-47 092

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Merigeni (edaspidi ka "Ettevõte") 2021. aasta aruanne on Eesti inantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja -ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning pikaajalised finantsinvesteeringud. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on väiksem – kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel. Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 1000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt: ehitised ja rajatised 2% aastas

seadmed 20% aastas

mootorsõidukid 20% aastas

kontoriinventar 20% aastas

Maad ei amortiseerita

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rendileandjana

Rendileandja kajastab kapitalirendi alusel väljarenditud vara oma bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kapitalirendi finantstulu jagatakse rendiperioodile nii, et rendileandja tulumäär oleks igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nõudis-väärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna)

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid

ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 523	51 523
Ostjatelt laekumata arved	51 598	51 598
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-75	-75
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6
Ettemaksed	195	195
Muud makstud ettemaksed	195	195
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 724	51 724
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	77 955	77 955
Ostjatelt laekumata arved	78 030	78 030
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-75	-75
Ettemaksed	675	675
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 630	78 630

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	261 710	279 624
Ettemaksed varude eest	124	2 820
Kokku varud	261 834	282 444

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		3 452	3 272
Üksikisiku tulumaks		666	952
Sotsiaalmaks		2 319	2 882
Kohustuslik kogumispension		92	67
Töötuskindlustusmaksed		169	206
Ettemaksukonto jääk	6		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	6 698	7 379

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019								
Soetusmaksumus	86 518	726 230	27 272	11 388	38 660	7 152	5 355	863 915
Akumuleeritud kulum		-182 255	-26 249	-10 508	-36 757	-5 316		-224 328
Jääkmaksumus	86 518	543 975	1 023	880	1 903	1 836	5 355	639 587
Amortisatsioonikulu		-14 525	-512	-479	-991	-349		-15 865
31.12.2020								
Soetusmaksumus	86 518	726 230	27 272	11 388	38 660	7 152	5 355	863 915
Akumuleeritud kulum		-196 780	-26 761	-10 987	-37 748	-5 665		-240 193
Jääkmaksumus	86 518	529 450	511	401	912	1 487	5 355	623 722
Amortisatsioonikulu		-14 524	-511	-400	-911	-349		-15 784
Muud muutused		1		-1	-1			0
31.12.2021								
Soetusmaksumus	86 518	726 230	27 272	11 388	38 660	7 152	5 355	863 915
Akumuleeritud kulum		-211 303	-27 272	-11 388	-38 660	-6 014		-255 977
Jääkmaksumus	86 518	514 927	0	0	0	1 138	5 355	607 938

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	18 056	16 748
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	18 000	18 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	64 055	64 055			7,5 %	EUR	6.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	64 055	64 055					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	103 858	15 978	87 880		euribor+3,0%	EUR	05.06.2023
Pikaajalised laenud kokku	103 858	15 978	87 880				
Laenukohustised kokku	167 913	80 033	87 880				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	66 519	66 519			7,5 %	EUR	6.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	66 519	66 519					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	119 837	15 978	103 859		euribor+3,0%	EUR	05.06.2023
Pikaajalised laenud kokku	119 837	15 978	103 859				
Laenukohustised kokku	186 356	82 497	103 859				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Maa	86 518	86 518
Ehitised	514 927	529 450
Kokku	601 445	615 968

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	136 798	136 798	
Võlad töövõtjatele	7 425	7 425	
Maksuvõlad	6 698	6 698	
Võlad omanikele	621 909	144 631	477 278
Kokku võlad ja ettemaksed	772 830	295 552	477 278

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	150 954	150 954	
Võlad töövõtjatele	8 271	8 271	
Maksuvõlad	7 379	7 379	
Saadud ettemaksed	678	678	
Muud saadud ettemaksed	678	678	
Võlad omanikele	615 848	138 570	477 278
Kokku võlad ja ettemaksed	783 130	305 852	477 278

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	3 926	4 572
Puhkusetasude kohustis	3 499	3 699
Kokku võlad töövõtjatele	7 425	8 271

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	2	2

Seisuga 31detsember 2021 ja 31.detsember 2020 on Ettevõtte osakapital 6391 eurot , mis koosneb kahest osast nimiväärtustega vastavalt 3196 ja 3195 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	267 782	292 262
Läti	0	4 636
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	2 007
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	267 782	298 905
Kokku müügitulu	267 782	298 905
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	267 782	298 905
Kokku müügitulu	267 782	298 905

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Rendi- ja üüritulu	18 056	16 748
Palgatoetus	2 151	5 810
Muud	1 236	1 375
Kokku muud äritulud	21 443	23 933

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-203 354	-219 560
Transpordikulud	-5 389	-7 780
Muud	-11 024	-11 073
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-219 767	-238 413

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	-8 784	-8 507
Elektrienergia	-2 694	-2 647
Soojusenergia	-2 983	-3 530
Kütus	-3 107	-2 330
Mitmesugused bürookulud	-11 711	-9 331
Lähetuskulud	-572	-1 579
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 123	-1 122
Muud	-13 818	-21 242
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-36 008	-41 781

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-41 445	-47 608
Sotsiaalmaksud	-13 955	-16 134
Haigushüvitised	-616	-158
Puhkusereservi kohustuse muutus	200	350
Kokku tööjõukulud	-55 816	-63 550
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	4

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-5 204	-5 622
Intressikulu kapitalirendilt	-3 422	-4 079
Kokku intressikulud	-8 626	-9 701

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	547 598	12 700	31 790	528 508
Kokku laenukohustised	547 598	12 700	31 790	528 508

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

OSAÜHING MERIGEN (registrikood: 10492984) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER ANNION	Juhatuse liige	30.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 370
Kokku	832
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	832
Kokku	832

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 370
Kokku	832
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	832
Kokku	832

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	267782	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Annion	36704010335	Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EEK (Lihtomand)
Mati Nõulik	36603280344	Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6726762
Faks	+372 6726499
E-posti aadress	merigen@neti.ee
Veebilehe aadress	www.merigen.ee