

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING MERIGEN

registrikood: 10492984

tänava/talu nimi, Kesk-Sõjamäe tee 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Varud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 15 Muud võlad	18
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	20
Lisa 22 Muud ärikulud	20
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21

OÜ Merigen põhitegevuseks on tekstiili- ja trikoootodete hulgimüük: suka-, soki- ja pesutooted. Meie tarnijateks on Itaalia, Läti, Leedu ja Poola tootjad.

Meie klientide arv ulatub üle 300, suuremad neist on Prisma Peremarket, Rimi Hypermarket, Selver, ETK, Kaitsevägi, Politsei- ja Piirivalveamet.

Aruandeaastal kasvas müügitulu kasvas 40,4%, kiire käibe kasvuga napib Ettevõttel käibevahendeid.

Järgneval aastal plaanitakse müügitulu kasvu 10%, otsitakse uusi tooteid, samuti uusi kaubatarbijaid.

Lisatulu teenib Ettevõtte oma tegevuseks mittevajalike ruumide väljarentimisega.

Finantssuhtarvud

	<u>Arvutuskäik</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Käibe kasv %	(müügitulu 2011-müügitulu 2010)/ müügitulu 2010	40,4	-0,2
Lühiajaliste kohustuste katte- kordaja (kordades)	Käibevara/lühiajalised kohustused	0,5	0,5
ROE %	Puhaskasum/omakapital kokku	0,1	0,1

Peeter Annion
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu tegevjuhtkonnana vastutame käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitame, et :

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Merigen 31.12.2011 finantsseisundit ning perioodi 1.1.2011 - 31.12.2011 majandustulumust ja rahavoogusid
- OÜMerigen tegutseb jätkuvalt.

Juhatuse liikmed:

Peeter Annion

Mati Nõulik

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 906	1 622	2
Nõuded ja ettemaksed	136 344	108 303	3, 4
Varud	302 313	192 405	8
Kokku käibevara	465 563	302 330	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 783	2 725	6
Nõuded ja ettemaksed	20 414	25 379	3
Materiaalne põhivara	765 561	774 844	9
Kokku põhivara	793 758	802 948	
Kokku varad	1 259 321	1 105 278	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 701	42 512	12
Võlad ja ettemaksed	846 010	649 591	13
Kokku lühiajalised kohustused	873 711	692 103	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	185 654	213 356	12
Võlad ja ettemaksed	77 891	77 891	13
Kokku pikaajalised kohustused	263 545	291 247	
Kokku kohustused	1 137 256	983 350	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	16
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 898	114 878	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137	20	
Kokku omakapital	122 065	121 928	
Kokku kohustused ja omakapital	1 259 321	1 105 278	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	714 888	509 281	17
Muud äritulud	23 480	16 069	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-539 318	-408 579	19
Mitmesugused tegevuskulud	-108 425	-46 080	20
Tööjõukulud	-71 744	-58 731	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 023	-14 643	9
Muud ärikulud	-428	-541	22
Ärikasum (kahjum)	4 430	-3 224	
Finantstulud ja -kulud	-4 293	3 244	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	137	20	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137	20	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 430	-3 224	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 023	14 643	
Muud korrigeerimised	0	11 920	
Kokku korrigeerimised	14 023	26 563	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 006	-5 744	
Varude muutus	-109 908	-4 677	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	79 342	21 612	
Kokku rahavood äritegevusest	-40 119	34 530	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 450	-10 039	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	4 965	4 712	
Antud laenud	-535	-703	
Antud laenude tagasimaksed	500	128	
Laekunud intressid	1 194	1 453	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 674	-4 449	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	127 610	107 072	
Saadud laenude tagasimaksed	-35 078	-135 775	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-15 436	342	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 822	-3 841	
Makstud intressid	-10 545	-9 950	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	61 729	-42 152	
Kokku rahavood	25 284	-12 071	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 622	13 739	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 284	-12 071	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-46	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 906	1 622	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	114 878	121 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20	20
31.12.2010	6 391	639	114 898	121 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)			137	137
31.12.2011	6 391	639	115 035	122 065

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Merigeni (edaspidi ka "Ettevõte") 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatu-pidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Vastavalt olulisuse printsiibile on konsolideeritud aruannete koostamisel lubatud rida-realt konsolideerimise asemel rakendada kapitaliosaluse meetodit väheoluliste tütarettevõtete kajastamisel. Vastavalt raamatupidamise seadusele loetakse väheolulisteks tütarettevõtteid, mille bilansimaht ei ületa 1% emaettevõtte bilansimahust.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Ettevõtte arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on Ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finants- varasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitali-instrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potent-siaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustuseks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel. Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja -kohustuste ning tuletis-instrumentide puhul.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist - õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja osad näidatakse pikaajalise finantsinvesteeringuna. Tütarettevõtja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumiga ning laekunud dividendidega. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt on ka ema- ja tütar-ettevõtja omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritud proportsionaalselt emaettevõtja osalusega tütarettevõtja osakapitalis. Elimineerimist ei rakendata juhul, kui realiseerimata kahjum tekib tehingus osalevate varade väärtuse vähenemisel.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arve laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuses ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtjani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO- meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 1% 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.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ning materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

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. Kasutusrendimaksud 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 rendimaksete miinimumsumma nüüdis-väärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud 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 kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustused

Pikaajalise kohustusena kajastatakse bilansis kohustusi, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva.

Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Võetud laenud

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks kasutatakse sisemist intressimäära, mis leitakse tuleviku rahavoogude diskonteerimisel bilansilise väärtuseni. Tehingukulude amortisatsiooni kajastatakse kasumiaruandes koos intressikuludega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

Intressi mittekanndvad laenud või turuintressimäärast erineva intressimääraga laenud kajastatakse kohustuse tekkimisel nüüdisväärtuses kasutades turul kehtivat intressimäära ning kohustuse nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse kohustuse maksmistähtajani jäänud perioodi jooksul. Esmane ümberhindlus nüüdis-väärtusesse kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" ning edasine kohustuse nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Intressikulud".

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) ja nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest.

Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osa-kapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	266
Arvelduskontod	26 906	1 356
Kokku raha	26 906	1 622

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	134 871	106 912
Ostjatelt laekumata arved	138 245	110 805
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 374	-3 893
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	14
Muud nõuded	610	575
Laenunõuded	610	575
Ettemaksed	848	802
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 344	108 303

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	138 245	110 805
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 374	-3 893
Kokku nõuded ostjate vastu	134 871	106 912
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-3 893	-3 608
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	168	288
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-573
Lootusetuks tunnistatud nõuded	351	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-3 374	-3 893

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 208		6 419
Üksikisiku tulumaks		938		544
Sotsiaalmaks		1 828		1 176
Kohustuslik kogumispension		55		11
Töötuskindlustusmaksed		233		150
Ettemaksukonto jääk	15		14	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15	4 262	14	8 300

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7 783	2 725
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	7 783	2 725

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10539289	Merisukk OÜ	Eesti	Rõivavalandite jaemüük	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Merisukk OÜ	2 725	5 058	7 783
Kokku	2 725	5 058	7 783

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	284 496	192 190
Ettemaksed varude eest	17 817	215
Kokku varud	302 313	192 405

Kaubavarud koosnevad pesu-, suka- ja sokitoodetest.
Aruandeaastal kaubavarusid allahinnatud ei ole.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	85 118	713 705	22 889	761	23 650	14 106	836 579
Akumuleeritud kulum		-37 473	-10 372	-367	-10 739	-8 919	-57 131
Jääkmaksumus	85 118	676 232	12 517	394	12 911	5 187	779 448
Ostud ja parendused		9 651				388	10 039
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		9 651					9 651
Muud ostud ja parendused						388	388
Amortisatsioonikulu		-7 137	-4 578	-152	-4 730	-2 776	-14 643
31.12.2010							
Soetusmaksumus	85 118	723 356	22 889	761	23 650	14 494	846 618
Akumuleeritud kulum	0	-44 610	-14 950	-519	-15 469	-11 695	-71 774
Jääkmaksumus	85 118	678 746	7 939	242	8 181	2 799	774 844
Ostud ja parendused			2 290		2 290	2 450	4 740
Muud ostud ja parendused			2 290		2 290	2 450	4 740
Amortisatsioonikulu		-7 234	-4 578	-152	-4 730	-2 059	-14 023
31.12.2011							
Soetusmaksumus	85 118	723 356	25 179	761	25 940	6 733	841 147
Akumuleeritud kulum		-51 844	-19 528	-671	-20 199	-3 543	-75 586
Jääkmaksumus	85 118	671 512	5 651	90	5 741	3 190	765 561

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2011	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Mõttelise osa hoonest võõrandamine	20 414	5 231	15 183	
Kapitalirendinõuded kokku	20 414	5 231	15 183	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Möttelise osa hoonest võõrandamine	25 379	4 965	20 414	
Kapitalirendinõuded kokku	25 379	4 965	20 414	

Pikaajaline kapitalirendinõue ettevõttele (möttelise osa hoonest võõrandamine, kogupindala 18,8 m²), intressimääraga 5,23% aastas, lõpptähtajaga 03.07.2015.

Väljarenditud vara garanteerimata jääkväärtus 0 eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduautod	4 972	4 972		
Kapitalirendikohustused kokku	4 972	4 972		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduauto	7 504	2 531	4 973	
Kapitalirendikohustused kokku	7 504	2 531	4 973	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	4 679	6 477
Kokku	4 679	6 477

Sõiduautode rendilepingud on intressimääraga 6 kuu EURIBOR+2,3%.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	22 394	16 069
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	22 500	23 328

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel välja ruume, mida ta oma tarbeks ei vaja.

Rentnikega on sõlmitud pikaajalised rendilepingud, kuid tulenevalt turu ebastabiilsusest pikema aja peale renditulu prognoose ei koostata.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen Valdeku kinnistule	2 850	2 850		
Pikaajaline laen Kesk-Sõjamäe 3E kinnistule	205 533	19 879	185 654	
Pikaajalised laenud kokku	208 383	22 729	185 654	
Kapitalirendikohustused kokku	4 972	4 972		
Laenukohustused kokku	213 355	27 701	185 654	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen	15 436	15 436		
Lühiajalised laenud kokku	15 436	15 436		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen Valdeku kinnistule	8 403	5 553	2 850	
Pikaajaline laen Kesk-Sõjamäe 3E kinnistule	224 525	18 992	205 533	
Pikaajalised laenud kokku	232 928	24 545	208 383	
Kapitalirendikohustused kokku	7 504	2 531	4 973	
Laenukohustused kokku	255 868	42 512	213 356	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	85 118	85 118
Ehitised	676 232	678 745
Kokku	761 350	763 863

Pikaajaline laen Valdeku kinnistule Swedbank Eesti AS-lt, intressimäär aastas on 6 kuu EURIBOR+ 2%, lõpptähtajaga 28.06.2012.a., alusvaluuta - EUR.

Kohustus on tagatud kinnistule seatud hüpoteegiga Swedbank Eesti AS kasuks.

Pikaajaline laen Kesk-Sõjamäe 3E kinnistule Swedbank Eesti AS-lt, intressimäär aastas on 6 kuu EURIBOR+ 2,5%, lõpptähtajaga 22.06.2015.a., alusvaluuta - EUR.

Kohustus on tagatud kinnistule seatud hüpoteegiga Swedbank Eesti AS kasuks.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	181 768	97 607
Võlad töövõtjatele	7 797	9 426
Maksuvõlad	4 262	8 300
Muud võlad	652 124	534 199
Muud viitvõlad	2 124	1 276
Võlad omanikele	650 000	532 923
Saadud ettemaksed	59	59
Kokku võlad ja ettemaksed	846 010	649 591

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	3 183	3 813
Puhkusetasude kohustus	4 614	5 613
Kokku võlad töövõtjatele	7 797	9 426

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 276	1 276	0	
Muud võlad	610 814	532 923	77 891	
Kokku muud võlad	612 090	534 199	77 891	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	2 124	2 124		
Muud võlad	727 891	650 000	77 891	
Kokku muud võlad	730 015	652 124	77 891	

Muud võlad on võlad osanikele, võlad on tagatiseta ja nende korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne võla nominaalväärtusega. Võlad on intressita.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.detsember 2011 on Ettevõtte osakapital 6391 eurot , mis koosneb kahest osast nimiväärtustega vastavalt 3196 ja 3195 eurot.		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	714 888	509 187
Läti	0	94
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	714 888	509 281
Kokku müügitulu	714 888	509 281
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	714 888	509 281
Kokku müügitulu	714 888	509 281

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	844	0
Rendi- ja üüritulu	22 394	16 069
Muud	242	0
Kokku muud äritulud	23 480	16 069

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-407 298	-364 180
Transpordikulud	-52 599	-30 482
Muud	-79 421	-13 917
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-539 318	-408 579

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	-18 580	-15 209
Elektrienergia	-4 423	-4 136
Soojusenergia	-4 727	-4 837
Kütus	-9 430	-6 236
Mitmesugused bürookulud	-10 066	-4 949
Lähetuskulud	-2 126	-1 097
Koolituskulud	0	-114
Riiklikud ja kohalikud maksud	-676	-659
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-284
Muud	-76 977	-23 768
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-108 425	-46 080

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-53 189	-43 650
Sotsiaalmaksud	-18 249	-15 020
Haigushüvitised	-306	-61
Kokku tööjõukulud	-71 744	-58 731
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-21
Trahvid, viivised ja hüvitised	-44	-4
Muud	-384	-516
Kokku muud ärikulud	-428	-541

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	5 058	-133
Intressitulud	1 194	1 453
Intressitulu hoiustelt	1	8
Intressitulu kapitalirendilt	1 193	1 445
Intressikulud	-10 545	-9 950
Intressikulu laenudelt	-10 029	-9 586
Intressikulu kapitalirendilt	-516	-364
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-46
Muud finantstulud ja -kulud	0	11 920
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 293	3 244

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	956		3 824	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		727 891		726 207
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		71 291		37 343

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad		1 131		2 470
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	116 036	0	141 349	320

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING MERIGEN (registrikood: 10492984) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER ANNION	Juhatuse liige	03.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137
Kokku	115 035
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 035
Kokku	115 035

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137
Kokku	115 035
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 035
Kokku	115 035

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	714888	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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