

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING MERIGEN

registrikood: 10492984

tänava/talu nimi, Kesk-Sõjamäe tee 3E
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon: 372 6726 762

faks: 372 6726 499

e-posti aadress: merigen@neti.ee

veebilehe aadress: www.merigen.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Varud	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustused	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Muud võlad	19
Lisa 15 Osakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Muud äritulud	20
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Muud ärikulud	21
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 23 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

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

Meie klientide arv ulatub üle 300, suuremad neist on Prisma Peremarket, Rimi Hypermarket, ETK Tarbijate Ühistud, A-Selver, Eesti Kaitseväge, Eesti Piirivalve ja Eesti Politsei.

Ettevõtte 2009.aasta müügitulu oli 7,983,074 krooni, võrreldes 2008.aastaga vähenes müügitulu 24% ja kasum vähenes üle 7 korra. Vähenes ka ruumide väljarentimisest saadav tulu - 33,6% võrra.

2010.aastal plaanitakse hoida saavutatud müügitulu taset, otsitakse uusi tooteid, mida turule tuua. Samuti püütakse hoida ettevõtte kulud eelnevate aastate tasemel.

Finantssuhtarvud

	Arvutuskäik	2008	2008
Käibe kasv %	(müügitulu 2009-müügitulu 2008)/ /müügitulu 2008	-24	-8,0
Puhasrentaabilus %	puhaskasum/müügitulu*100	0,1	0,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara/lühiajalised kohustused	0,4	0,4

Peeter Annion
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Merigen tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2009 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Merigen finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad OÜ Merigen varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Merigen seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamise kuupäevani 31. mail 2010.

Juhatuse hinnangul on OÜ Merigen jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Peeter Annion, juhatuse liige

Mati Nõulik, juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	214 972	395 348	2
Nõuded ja ettemaksed	1 595 700	2 222 711	3,4,5
Varud	2 937 315	2 788 616	
Kokku käibevara	4 747 987	5 406 675	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	44 719	42 719	6,7,10
Nõuded ja ettemaksed	470 824	540 806	6
Materiaalne põhivara	12 195 712	12 422 918	9
Kokku põhivara	12 711 255	13 006 443	
Kokku varad	17 459 242	18 413 118	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	663 172	392 630	12
Võlad ja ettemaksed	11 126 680	11 953 805	13,14
Kokku lühiajalised kohustused	11 789 852	12 346 435	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 761 941	4 170 610	12
Kokku pikaajalised kohustused	3 761 941	4 170 610	
Kokku kohustused	15 551 793	16 517 045	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	15
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 786 073	1 703 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 376	82 608	
Kokku omakapital	1 907 449	1 896 073	
Kokku kohustused ja omakapital	17 459 242	18 413 118	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	7 983 074	10 491 782	16
Muud äritulud	499 285	752 014	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 430 822	-8 575 802	18
Mitmesugused tegevuskulud	-966 804	-1 116 346	19
Tööjõukulud	-917 873	-773 290	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-265 206	-277 892	9
Muud ärikulud	-9 030	-8 916	21
Ärikasum (-kahjum)	-107 376	491 550	
Finantstulud ja -kulud	118 752	-408 942	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 376	82 608	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 376	82 608	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-107 376	491 550	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	265 206	277 892	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-12 712	9
Muud korrigeerimised	-24 306	16 726	
Kokku korrigeerimised	240 900	281 906	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	651 317	-955 838	
Varude muutus	-148 699	-646 358	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-671 441	816 673	
Kokku rahavood äritegevusest	-35 299	-12 067	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-38 000	-181 566	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	12 712	9
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	69 982	66 321	6
Laekunud intressid	26 366	30 796	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	58 348	-71 737	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	961 466	692 490	12,14
Saadud laenude tagasimaksed	-1 097 794	-599 254	12,14
Arvelduskrediidi saldo muutus	236 174	0	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-59 992	-37 206	10
Makstud intressid	-242 489	-350 075	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-202 635	-294 045	
Kokku rahavood	-179 586	-377 849	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	395 348	774 178	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-179 586	-377 849	
Valuutakursside muutuste mõju	-790	-981	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	214 972	395 348	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	100 000	10 000	1 703 465	1 813 465
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			82 608	82 608
31.12.2008	100 000	10 000	1 786 073	1 896 073
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			11 376	11 376
31.12.2009	100 000	10 000	1 797 449	1 907 449

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Merigeni (edaspidi ka "Ettevõtte") 2009.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatu-pidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. faktooring), mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Faktooringut kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed ja soetusmeetodil kajastatavad varud), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

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 osapoollele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel. Finantsvarad ja -kohused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane 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 osapoollele 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 realiseemata 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 arvete 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 laekumistähtajani 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 5 000 krooni. 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 kasulikkusest 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 rendimaksete miinimumsumma nüüdis-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.

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. Esmene ümberhindlus nüüdis-väärtusesse kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantskulud 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 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, 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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

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.

Finantsvarad

Individaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, väärtuse langust hinnatakse kogumina.

Juhul, kui esineb väärtuse langusele viitavaid tunnuseid, hinnatakse finantsvara alla järgnevalt:

- soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali-instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

- korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (nõuded) hinnatakse alla finantsvara eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressi-määraga).

Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade (aktsiad ja muud omakapitali-instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav), välja arvatud investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse, allahindlusi ei tühistata.

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas

tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam kahest alljärgnevast summast :

- finantsvara eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtus ; ja
- bilansiline jääkväärtus korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud.

Allahindluste tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes samal kulukirjel vastukandena.

Materiaalne põhivara

Soetusmaksumuse meetodil kajastatava materiaalse põhivara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara neto müügihinna ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeeringute oodatavat tulusust.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest.

Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse test. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist maksumust, välja arvatud firmaväärtus, mille allahindlust ei tühistata. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisenä.

Reservid

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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	48	10 987
Arvelduskontod	214 924	384 361
Kokku raha	214 972	395 348

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 591 051	2 211 629	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81	0	
Muud nõuded	4 568	627	
Ettemaksed	0	10 455	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 595 700	2 222 711	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	1 647 517	2 292 401
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-56 466	-80 772
Kokku nõuded ostjate vastu	1 591 051	2 211 629
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-80 772	-64 046
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	34 424	19 735
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-10 118	-36 461
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-56 466	-80 772

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		65 961	99 067
Üksikisiku tulumaks		6 758	9 536
Erisoodustuse tulumaks		0	532
Sotsiaalmaks		15 190	20 792
Kohustuslik kogumispension		0	1 208
Töötuskindlustusmaksed		1 933	545
Ettemaksukonto jääk	81		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	81	89 842	131 680

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	44 719	42 719	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	44 719	42 719	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Merisukk OÜ	Eesti	Suka- ja sokitoodete hulgimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Merisukk OÜ	42 719	2 000	44 719
Kokku:	42 719	2 000	44 719

Lisa 8 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	2 933 244	2 788 616
Ettemaksed varude eest	4 071	0
Kokku varud	2 937 315	2 788 616

Aruandeaastal kaubavarusid ümber hinnatud ei ole.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2007							
Soetusmaksumus	1 197 065	11 129 054	391 500	11 900	403 400	256 822	12 986 341
Akumuleeritud kulum		-272 206	-97 175	-990	-98 165	-96 726	-467 097
Jääkmaksumus	1 197 065	10 856 848	294 325	10 910	305 235	160 096	12 519 244
Ostud ja parendused	134 745		38 135		38 135	8 686	181 566
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	134 745						134 745
Muud ostud ja parendused			38 135		38 135	8 686	46 821
Amortisatsioonikulu		-162 488	-64 986	-2 376	-67 362	-48 042	-277 892
31.12.2008							
Soetusmaksumus	1 331 810	11 129 054	358 135	11 900	370 035	220 708	13 051 607
Akumuleeritud kulum		-434 694	-90 661	-3 366	-94 027	-99 968	-628 689
Jääkmaksumus	1 331 810	10 694 360	267 474	8 534	276 008	120 740	12 422 918
Ostud ja parendused		38 000					38 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		38 000					38 000
Amortisatsioonikulu		-151 632	-71 628	-2 376	-74 004	-39 570	-265 206
31.12.2009							
Soetusmaksumus	1 331 810	11 167 054	358 135	11 900	370 035	220 708	13 089 607
Akumuleeritud kulum		-586 326	-162 289	-5 742	-168 031	-139 538	-893 895
Jääkmaksumus	1 331 810	10 580 728	195 846	6 158	202 004	81 170	12 195 712

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008

Masinad ja seadmed	0	12 712
Transpordivahendid	0	12 712
Kokku	0	12 712

Lisa 10 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Möttelise osa hoonest võõrandamine	470 824	73 734	397 090		6
Kapitalirendinõuded kokku	470 824	73 734	397 090		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Möttelise osa hoonest võõrandamine	540 806	69 982	410 380	60 444	6
Kapitalirendinõuded kokku	540 806	69 982	410 380	60 444	

Pikaajaline kapitalirendi nõue ettevõttele (möttelise osa hoonest võõrandamine, kogupindala 18,8 m²), intressimääraga 5,23% aastas, lõpptähtajaga 03.07.2015, alusvaluutas EEK. Väljarenditud vara garanteerimata jääkväärtus 0 krooni.

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Sõiduauto	154 538	37 127	117 411		
Sõiduauto	18 329	18 329	0		
Sülearvuti	4 646	4 646	0		
Kapitalirendikohustused kokku	177 513	60 102	117 411		12
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Sõiduauto	189 331	34 793	154 538		
Sülearvuti	10 039	5 393	4 646		
Kapitalirendikohustused kokku	199 370	40 186	159 184		12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus			
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009	165 343	7 321	172 664
31.12.2008	229 339	9 973	239 312

Sõiduauto pikaajaline kapitalirent on intressimääraga 6 kuu EURIBOR + 2,3%.
Aruande koostamise perioodil on EURIBOR 0,998(intressimäär 3,298% aastas).
Kohustus on tagatud käenduslepinguga. Lepingu lõpptähtaeg on 22.06.2012.a., alusvaluuta - EUR.

Teise sõiduauto kapitalirendileping on lühiajaline, lepingu lõpptähtaeg on

15.11.2010. Intressimäär on 9% aastas, alusvaluuta - EEK.

Sülearvuti pikaajaline kapitalirent on intressimääraga 16% aastas,
Lepingu lõpptähtaeg on 23.10.2010.a., alusvaluuta - EEK

Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja			
	2009	2008	Lisa nr
Kasutusrenditulu	499 284	739 302	17
Järgmiste perioodide renditulu mittekatkestatavatest rendilepingutest			
	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
12 kuu jooksul	355 000	500 000	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel välja ruume, mida ta oma tarbeks ei vaja.
Rentnikega on sõlmitud pikaajalised rendilepingud, kuid praeguses majandus-
olukorras on järgmiste perioodide renditulu raske prognoosida.

Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Faktooring	236 174	236 174			
Lühiajalised laenud kokku	236 174	236 174			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline pangalaen Valdeku kinnistule	214 848	83 370	131 478		
Pikaajaline pangalaen Kesk-Sõjamäe 3E kinnistule	3 796 578	283 526	3 513 052		
Pikaajalised laenud kokku	4 011 426	366 896	3 644 530		
Kapitalirendikohustused kokku	177 513	60 102	117 411		10
Laenukohustused kokku	4 425 113	663 172	3 761 941		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline pangalaen Valdeku kinnistule	294 834	79 986	214 848	0	
Pikaajaline pangalaen Kesk-Sõjamäe 3E kinnistule	4 067 101	270 523	1 560 266	2 236 312	
Pikaajalised laenud kokku	4 361 935	350 509	1 775 114	2 236 312	
Pikaajalised võlakirjad					
Pikaajalised võlakirjad kokku	4 361 935	350 509	1 775 114	2 236 312	
Kapitalirendikohustused kokku	199 370	40 186	159 184		10
Muud laenukohustused					
Krediitkaardi võlg	1 935	1 935	0	0	
Muud laenukohustused kokku	1 935	1 935	0	0	
Laenukohustused kokku	8 925 175	743 139	3 709 412	4 472 624	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2009	1 331 810	10 580 728	11 912 538
31.12.2008	1 331 810	10 694 360	12 026 170

Seisuga 31.12.2009 on ettevõtte regressiõigusega faktooringleping Swedbank Liising AS-ga. Lubatud faktooringlimiit on 1 200 000 krooni. Seisuga 31.12.2009 on limiidist kasutatud 295217 krooni, vaba limiit on 904783 krooni ja hoitud reserv 59043 krooni. Intressimäär on 9,35% aastas.

Pikaajaline laen Valdeku tn.kinnistule Swedbank Eesti AS-lt, intressimäär aastas on 6 kuu EURIBOR + 2% lõpptähtajaga 28.06.2012.a., alusvaluutas 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., alusvaluutas EUR. Kohustus on tagatud kinnistule seatud hüpoteegiga Swedbank Eesti AS kasuks.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 226 336	1 903 088	
Võlad töövõtjatele	152 768	144 707	
Maksuvõlad	89 842	131 680	5
Muud võlad	9 656 808	9 774 330	14
Saadud ettemaksed	926	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 126 680	11 953 805	

Lisa 14 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	17 448	17 448	0	
Muud võlad	9 639 370	8 420 643	1 218 727	
Kokku muud võlad	9 656 818	8 438 091	1 218 727	

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	333 004	333 004	0	
Muud viitvõlad	18 072	18 072	0	
Muud võlad	9 423 254	8 204 527	1 218 727	
Kokku muud võlad	9 774 330	8 555 603	1 218 727	

Muud võlad on võlad osanikele, võlad on tagatiseta ja nende korrigeeritud soetus-maksumus on võrdne võla nominaalväärtusega. Võlad on intressita, aruandeperioodil tühistati varem arvestatud intressid.

Lisa 15 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	2	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Seisuga 31. detsember 2009 on Ettevõtte osakapital 100 000 krooni, mis koosneb kahest osast nimiväärtustega 50 000 krooni.		

Lisa 16 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 765 146	8 810 249
Läti	217 928	1 681 533
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	7 983 074	10 491 782
Kokku müügitulu	7 983 074	10 491 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	7 983 074	10 491 782
Kokku müügitulu	7 983 074	10 491 782

Lisa 17 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	12 712	9
Rendi- ja üüritulu	499 285	739 302	11
Kokku muud äritulud	499 285	752 014	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 258 619	-7 573 013
Transpordikulud	-483 016	-510 476
Muud	-689 187	-492 313
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 430 822	-8 575 802

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Energia	-211 716	-221 513
Elektrienergia	-74 656	-88 579
Soojusenergia	-67 586	-70 420
Kütus	-69 474	-62 514
Mitmesugused bürookulud	-97 097	-140 582
Lähetuskulud	-14 460	-46 165
Koolituskulud	-7 195	-6 439
Riiklikud ja kohalikud maksud	-10 309	-10 309
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	24 409	-16 726
Muud	-650 436	-674 612
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-966 804	-1 116 346

Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-683 646	-580 045
Sotsiaalmaksud	-232 311	-193 245
Haigushüvitised	-1 916	0
Kokku tööjõukulud	-917 873	-773 290
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 21 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	-843	-476
Muud	-8 187	-8 440
Kokku muud ärikulud	-9 030	-8 916

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 000	221
Intressitulud	661	769
Intressikulud	90 515	-438 978
Intressikulu laenudelt	-230 181	-330 233
Intressikulu kapitalirendilt	-12 308	-17 178
Muud intressikulud	333 004	-91 567
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-790	-981
Muud finantstulud ja -kulud	26 366	30 027
Kokku finantstulud ja -kulud	118 752	-408 942

Lisa 23 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	9 639 370	9 756 258

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING MERIGEN (registrikood: 10492984) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER ANNION	Juhatuse liige	31.05.2010
MATI NÕULIK	Juhatuse liige	31.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 786 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 376
Kokku	1 797 449
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 797 449
Kokku	1 797 449

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 786 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 376
Kokku	1 797 449
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 797 449
Kokku	1 797 449

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	7983074	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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