

OÜ MERIGEN

Majandusaasta aruanne 2000

OÜ MERIGEN

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1.jaanuar 2000

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2000

Ärinimi: OÜ MERIGEN

Äriregistri kood: 10492984

Aadress: Tallinn, Trummi 16 B

Telefon: 6726 762

Faks: 6726 499

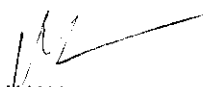
Põhitegevusala: Tööstuskaupade jae-
hulgimüük

Tegevjuht: Peeter Annion

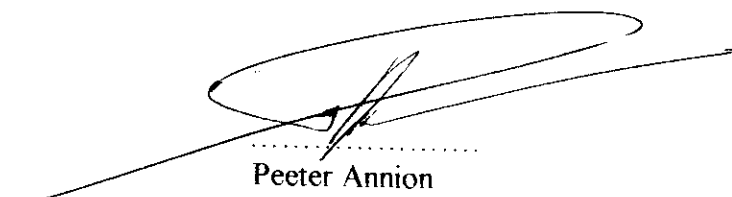
Audiitorkontroll: Enn Pikker- EP Audit OÜ

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

OÜ MERIGEN'i juhatus on koostanud 2000. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 30. juunil 2001 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud Äriühingu juhataja.



.....
Mati Nõulik
juhatuse liige



.....
Peeter Annion
juhatuse liige

Sisukord

Tegevusaruanne	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne skeem I	7
Omakapitali muutuse aruanne.....	8
Rahavoogude aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	10
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine	12
Lisa 4. Tütarettevõtte osad	13
Lisa 5. Varud.....	13
Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed.....	13
Lisa 7. Võlakohustused.....	14
Lisa 8. Kapitalirent	14
Lisa 9. Realiseermise netokäive.....	14
Lisa 10 Bilansipäevajärgsed sündmused.....	15
Audiitori järeldusotsus.....	16
Majandusaasta kasumijaotuse aruanne.....	17

Tegevusaruanne

OÜ Merigen on 1998.a asutatud Itaalia firma Marygold ja Läti firma Itla suka- ja sokitoodete hulgimüüja Eestis ja Lätis.

2000.a netokäive oli 3317,9 tuh.krooni ja kahjum 91,3 tuh.krooni. 2001.a plaanitav netokäive on 3500 tuh.krooni.

Osaühingu juhatuses töötamise eest 2000.a tasu ei makstud. Tegevjuhi palk oli 60 tuh.krooni, töötajate keskmine arv 4.

Bilanss

OÜ MERIGEN majandusaasta aruanne 2000

VARAD

kroonides

		31.12.2000	31.12.1999
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod			
Nõuded ostjate vastu	Lisa 1	242713	142676
Ostjatele laekumata arved	Lisa 2	617919	374106
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		654405	401272
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		-36486	- 27166
Maksude ettemaksed		5505	8845
Muud tulevaste perioodide ettemakstud kulud		0	2632
Varud		5505	6213
Ostetud kaubad müügiks	Lisa 5	457888	566829
		457888	566829
KÄIBEVARA KOKKU		1324025	1092456
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtte osad	Lisa 4	15687	13995
		15687	13995
Materiaalne põhivara	Lisa 3	816268	187621
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		70660	0
Masinaid ja seadmed (soetusmaksumuses)		237235	126000
Inventar tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		261599	95399
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)		-81256	-33778
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		328030	0
PÕHIVARA KOKKU		831955	201616
VARAD KOKKU		2155980	1294072
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused	Lisa 7	480556	77000
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed		457500	77000
Ostjate ettemaksed		23056	0
Võlad hankijatele		530	0
Hankijatele tasumata arved		759567	392200
Maksuvõlad		759567	392200
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	Lisa 6	49443	11952
Võlad töövõtjatele		62243	63533
Muud viitvõlad		43114	37412
		19129	26121
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1352339	544685
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused			
Mittekonverteeritavad võlakohustused	Lisa 7, 8, 10	843571	698000
		843571	698000
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		843571	698000
OMAKAPITAL			
Osakapital nominaalväärtuses		100000	100000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		-48613	0
Aruandeaasta kasum		-91317	-48613
OMAKAPITAL KOKKU		-39930	51387
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2155980	1294072

Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

ÄRITULUD		2000	1999
Realiseerimise netokäive	Lisa 7	3317925	2841285
Muud äritulud		35651	153027
ÄRITULUD KOKKU		3353576	2994312
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		2287492	1999247
Mitmesugused tegevuskulud		716780	611752
Tööjõukulud		293765	290180
palgakulu		220876	217843
sotsiaalmaksud		72889	72337
Kulum	Lisa 4	83887	33778
põhivara kulum ja väärtuse langus		83887	33778
Muud ärikulud		65325	49653
ÄRIKULUD KOKKU		3447249	2984610
ÄRIKASUM(-KAHJUM)		-93673	9702
FINANTSTULUD			
kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	Lisa 3	2356	326
muud intressi- ja finantstulud		1692	0
kasum valuutakursi muutustest		656	326
		8	0
FINANTSKULUD			
kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum		0	-28641
intressikulud		0	30000
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		-91317	-48613
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-91317	-48613

Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm.per-de jaotamata kasum/ kahjum	Aruande aasta kasum/ kahjum	Kokku
	kroonides				
Seisuga 01.01.1999	10000		0	0	10000
Osakapitali sissemaks 1999.a. kahjum	90000			-48613	
Seisuga 31.12.1999	100000			-48613	51387
Seisuga 01.01.2000	100000			-48613	51387
Eelmise perioodi kasum/kahjum 2000.a. kahjum			-48613	48613 -91317	
Seisuga 31.12.2000	100000		-48613	-91317	-39930

Vastavalt OÜ Merigen põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 100.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 400.000 krooni.

Osa nimiväärtus on 100.000 krooni. 2000.a. uusi osi ei emitteeritud ja dividende välja ei makstud.

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

		2000	kroonides 1999
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum (-kahjum)		-91317	-48613
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	Lisa 4	83887	33778
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	Lisa 3	-1692	28641
Kahjum põhivara müügist		33591	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		27961	27166
Intressitulu		-656	-326
Intressikulu		0	30000
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust		51774	70646
Nõuded ostjate vastu (+/-)	Lisa 4	-253133	-401272
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete laekumine (+/-)	Lisa 4	-8271	0
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete mahakandmine (+/-)	Lisa 4	-10371	0
Maksude ettemaksed (+/-)		2632	-2632
Tulevaste perioodide kulud (+/-)		708	-6213
Varud (+/-)		108941	-566829
Maksuvõlad (+/-)	Lisa 5	37491	11952
Võlgnevus Hankijatele (+/-)		367367	392200
Ostjate ettemaksed		530	0
Viitvõlad (+/-)		-1290	63533
Põhitegevuse genereeritud raha		296378	-438615
Intressimaksed		0	-30000
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		296378	-468615
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Põhivara soetamine	Lisa 4	-771125	-221399
Põhivara müük	Lisa 4	25000	0
Intresside laekumine		656	326
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-745469	-221073
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Laenu võtmine	Lisa 6	822350	1406100
Laenu tagasimaksmine	Lisa 6	-298200	-631100
Pikaajaline kapitalirent	Lisa 4	55413	0
Kapitalirendimaksed tasumine		-30435	0
Osakapitali sissemaks		0	90000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		549128	865000
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS		100037	132676
RAHA ALGJÄÄK		142676	10000
RAHA LÕPPJÄÄK		242713	142676

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aasta-aruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2000 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2001 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aasta-aruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse kinnitusel on OÜ Merigen jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-hinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekute-st, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5.000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on alljärgnevad amortisatsiooninormid :

masinad ja seadmed	20-40 % aastas
arvutustehnika	20-40 % aastas
transpordivahendid	20-40 % aastas
inventar	20-40 % aastas

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

Emettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korregeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning väljakuulutatud dividendidega.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korregeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis võetakse arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule moodustab OÜ Merigen kasumi saamisel reservkapitali, mis moodustab 1/10osakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

LISA 1 Raha ja pangakontod

	2000	1999
Kassa	9650	82
Pangakonto EEK	233048	142588
Valuutakontod	15	6
Kokku	242713	142676

LISA 2 Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis summas 654405 krooni. Ostjate laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas 36486 krooni. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ja kanti kuludesse summas 27961 krooni. Eelmisel majandusaastal ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ostjate arvetest laekus aruandeaastal 8271 krooni. Majandusaastal tunnistati nõudeid lootusetuks ja kanti bilansist välja summas 10371 krooni (need nõuded kanti kuludesse eelmisel majandusaastal).

Eelmisel majandusaastal kanti kuludesse ebatõenäoliselt laekuvaid arveid summas 27166 krooni. Välisvaluutas fikseeritud nõudeid ostjate vastu bilansipäeva seisuga ei ole.

LISA 3 Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinaid ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.1999	0	126000	95399	221399
Soetamine	398690	206235	166200	771125
sh kapitalirendiga		55413		55413
sh ettemaksetelt	328030			328030
Müük (-)		-95000		-95000
Soetusmaksumus 31.12.2000	398690	237235	261599	897524
Akumuleeritud kulum 31.12.1999	0	23196	10582	33778
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	1413	42119	40355	83887
Müüdud põhivara kulum (-)		-36409		-36409
Akumuleeritud kulum 31.12.2000	1413	28906	50937	81256
Jääkmaksumus 31.12.1999	0	102804	84817	187621
Jääkmaksumus 31.12.2000	397277	208329	210662	816268

Seiuga 31.12.2000 on kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumus 55413 krooni. OÜ Merigen tasus 328030 krooni ettemaksuna Trummi 16B kinnistust osa ostmiseks.

LISA 4 Tütarettevõtte osad

OÜ MERIGEN majandusaasta aruanne 2000

OÜ Meirigen tütarettevõtteks 2000.a oli OÜ Merisukk, asukohaga Trummi 16B Tallinn. OÜ Merisukk tegevusala on kaubandus ja teenuste osutamine.

	<u>OÜ Merisukk</u>
Osade arv 01.01.2000 (tk)	1
Osade arv 31.12.2000 (tk)	1
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	100 / (100)
Soetusmaksumus aasta alguses	<u>42636</u>
Turuhind aasta alguses	ei ole börsil noteeritud
Bilansiline maksumus aasta alguses	<u>13995</u>
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	1692
Bilansiline maksumus aasta lõpus	<u>15687</u>
Turuhind aasta lõpus	ei ole börsil noteeritud
Soetusmaksumus aasta lõpus	<u>42636</u>

Tütarettevõtte konsolideerimine laiendatud kapitaliosaluse meetodil

	<u>OÜ Merisukk</u>
Aruandeaasta puhaskasum	1692
Konsolideeritud kasumi osa	<u>1692</u>

Sidusettevõtte omakapital seisuga 31.12.2000

	<u>OÜ Merisukk</u>
Osakapital	40000
Eelmiste aastate kasum (kahjum)	-26005
Aruandeaasta kasum	1692
Omakapital kokku	15687
Investeeriija osa omakapitalist	15687

LISA 5 Varud

Kaubavarude jääk oli bilansipäeval soetusmaksumuses 457888 krooni. Aastaainventuuri tulemusel kaubavarusid ümber ei hinnatud.

LISA 6 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

	31.12.2000		31.12.1999	
<u>Maksuliik</u>	<u>Ettemaks</u>	<u>Maksuvõlg</u>	<u>Ettemaks</u>	<u>Maksuvõlg</u>
Käibemaks		26122	2632	0
Üksikisiku tulumaks		5078		4844
Sotsiaalmaks		15452		7055
<u>Maksuintressid</u>		2791		53
Kokku		49443	2632	11952

Sotsiaalmaksu võlas 15452 krooni on 7488 krooni detsembri palgalt arvestatud saabumata maksetähtajaga sotsiaalmaksu võlg.

LISA 7 Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2000.a

	Lühiajaline		Pikaajaline		Intressimäär	Lõpptähtaeg
	31.12.1999	31.12.2000	31.12.1999	31.12.2000		
Kapitalirent		23056		1921	11,57 %	30.01.2002
OÜ Europagar	15000	0				31.01.2000
Laenud eraisikutelt	31000	31000			0 %	31.12.2001
	31000	0				
		175000			0 %	31.03.2001
		145000			0 %	30.06.2001
		35000			0 %	31.07.2001
		71500			0 %	31.03.2001
			95000	95000	0 %	01.11.2001
			92000	0		
			130000	130000	0 %	31.12.2005
			381000	255000	0 %	31.12.2001
				121650	0 %	31.12.2003
				240000	0 %	31.12.2005
Kokku :	77000	480556	698000	843571		

LISA 8 Kapitalirent

OÜ Merigen rendib kapitalirendi tingimustel sõiduauto maksumusega 55413 krooni:

Rendimaksed olid 2000.a 30435 krooni.

Kapitalirendivõlgnevus 31.12.2000 : 24977 krooni ja kapitalirendi lepingu lõppemise tähtaeg on 30.01.2002 a.

LISA 9 Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusalade lõikes	2000		1999	
Suka- ja sokitoodete müük	3317925	100 %	2841285	100 %
Kokku	3317925	100 %	2841285	100 %
Realisatsioon riikide lõikes :	2000		1999	
Eesti	2845829	85,8 %	2319463	81,6 %
Läti	472096	14,2 %	521822	18,4 %
Kokku	3317925	100 %	2841285	100 %

LISA 10 Bilansipäeva järgsed sündmused

OÜ Merigeni juhatus otsustas 30.06.2001 kahjumi katmiseks suurendada osuühingu osakapitali mitterahalise sissemaksega 10 tuh krooni võrra, ülekursiga 600 tuh krooni.

Audiitori järeldusotsus osaühingu Merigen osanikele

Oleme kontrollinud OÜ Merigen 31.12.2000.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2000 aasta finantstulemuseks 91.317 krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2000.a. 2.155.980 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt osaühingu Merigen majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12. 2000.a.

Ühtlasi märgime, et osaühingu netovara on negatiivne ja vastavalt Äriseadustiku §176 nõuetele tuleb omakapital taastada, osaühing lõpetada, esitada pankrotiavaldus või võtta tarvitusele muu Äriseadustikus sätestatud abinõu.

Tallinnas, 29.06.2001

Enn Pikker
vannutatud audiitor
tunnistus nr. 153



Majandusaasta kasumijaotuse aruanne

OÜ Merigen osanike üldkoosolek otsustas 1999- 2000.a lõpuks kogunenud 139930 krooni suuruse kahjumi katta tulevaste majandusaastate kasumist.

OÜ Merigen osanike nimekiri seisuga 30.06.2001.a.

Nr	Osaniku nimi	Isikukood	Aadress	Osa nimiväärtus	Märkused
1.	Mati Nõulik	36603280344	Tallinn	100000 krooni	