

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osühing Meritreid

registrikood: 10564442

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Võru tn 165/7

postisihthnumber: 50115

telefon: +372 5074216

e-posti aadress: kaido@meritreid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Intressikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Meritreid põhitegevusalaks on puidupahtlite ja tööstusseadmete muudamine ja taastuvatest energiaallikatest elektrienergia tootmine ja muudamine.

Järgneval aastal on plaanis energia tootmist kahekordistada ja tegeleda Saaremaal Mereranna kinnistul puhkekeskuse rajamisega. Samale kinnistule rajame ka päikeseenergia tootmisvõimsuse. Aastal 2024 peaks ka valmima Meritreidi enda loodud tuulegeneraatori prototüüp.

Järgnevatel aastatel põhitegevus jääb üldjoontes samaks.

2023. aastal ei ole juhatuse liikmetele eraldi juhatuse liikme tasu makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 409	14 346	2
Finantsinvesteeringud	64	64	
Nõuded ja ettemaksed	258 403	255 460	3
Varud	343 615	329 173	4
Kokku käibevarad	629 491	599 043	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Kinnisvarainvesteeringud	182 662	182 345	
Materiaalsed põhivarad	1 584 984	1 616 089	6
Kokku põhivarad	1 770 146	1 800 934	
Kokku varad	2 399 637	2 399 977	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	109 120	183 522	7
Võlad ja ettemaksed	153 874	147 711	8
Kokku lühiajalised kohustised	262 994	331 233	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	451 763	486 418	7
Kokku pikaajalised kohustised	451 763	486 418	
Kokku kohustised	714 757	817 651	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 950	31 950	9
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 547 180	1 453 622	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 554	93 558	
Kokku omakapital	1 684 880	1 582 326	
Kokku kohustised ja omakapital	2 399 637	2 399 977	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 264 014	1 361 942	10
Muud äritulud	65 912	75 761	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-791 548	-983 415	
Mitmesugused tegevuskulud	-207 555	-195 472	
Tööjõukulud	-71 507	-61 954	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-124 827	-86 053	6
Muud ärikulud	-1 456	-1 218	
Ärikasum (kahjum)	133 033	109 591	
Intressitulud	40	20	
Intressikulud	-32 123	-20 226	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	100 950	89 385	
Tulumaks	1 604	4 173	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 554	93 558	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Meritreid 2023. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartiga, mida reguleerivad Raamatupidamise seadus ja lisaks Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ Meritreid kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte on valinud väikeettevõtja kategooria ja koostab seega lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning kajastatud bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved".

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses (soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest). Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurot. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5 000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10 aastat
Masinad ja seadmed	4-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	4-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehingut kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Lähtudes OÜ Meritreid poolt sõlmitud kasutusrendilepingute tegelikust majanduslikust sisust, milleks on lepingu objektiks oleva vara rentimine teatud perioodi jooksul ilma selle vara väljaostmise kavatsuseta, on OÜ Meritreid poolt sõlmitud rendilepingud kajastatud aastaaruandes kasutusrendina. Rendimaksed kajastatakse perioodikuluna ja vara bilansis ei kajastata.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulud kajastatakse kas vastavalt lepingujärgsele teenuse osutamise perioodile (rendilepingute puhul kuu) või kliendi poolt teenuse aktsepteerimise hetkel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulukirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" näidatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulud.

Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra- raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kantseleikulud, kindlustus, panga teenustasud jne.)

Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 14% või 20% (14/86 või 20/80 dividendide netosummast). Madalamat tulumaksu määrat 14% (14/86 dividendide netosummast) rakendatakse regulaarsetele kasumijaotistele. Madalam maksumäär rakendub, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaks. Jaotatava kasumi osa, mis ületab seda piirmäära, maksustatakse jätkuvalt 20% tulumaksu määraga. Kuna füüsilistele isikutele makstavatelt dividendidelt tuleb täiendavalt kinni pidada 7% tulumaksu, ei vähenda madalam maksumäär füüsilistest isikutest osanike maksukoormust.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse bilansis 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 edasilükkunud tulumaksuvara ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneeda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- a. omanikud
- b. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c. eelpool loetletud isikute lähemad pereliikmed (kelleks on vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	10 968	1 883
Pangakontod	16 441	12 463
Kokku raha	27 409	14 346

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	103 885	103 885
Ostjatelt laekumata arved	103 885	103 885
Laenunõuded	65 000	65 000
Muud nõuded	3 166	3 166
Viitlaekumised	3 166	3 166
Ettemaksed	86 352	86 352
Tulevaste perioodide kulud	82 396	82 396
Muud makstud ettemaksed	3 956	3 956
Kokku nõuded ja ettemaksed	258 403	258 403
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 374	48 374
Ostjatelt laekumata arved	48 374	48 374
Laenunõuded	65 440	65 440
Muud nõuded	643	643
Viitlaekumised	643	643
Ettemaksed	141 003	141 003
Tulevaste perioodide kulud	39 602	39 602
Muud makstud ettemaksed	101 401	101 401
Kokku nõuded ja ettemaksed	255 460	255 460

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	335 863	320 863
Kasutatud eriseadmed ja varuosad	335 863	320 863
Müügiks ostetud kaubad	7 752	8 310
Viimistlusvahendid	7 752	8 310
Kokku varud	343 615	329 173

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	52	840
Käibemaks	4 061	20 255
Üksikisiku tulumaks	1 446	1 738
Sotsiaalmaks	2 868	2 750
Kohustuslik kogumispension	130	124
Töötuskindlustusmaksed	209	200
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 766	25 907

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	70 303	1 933 734	66 550	27 525	94 075	13 870	720 327	2 832 309
Akumuleeritud kulum	0	-1 153 790	-57 677	-16 797	-74 474	-13 472	0	-1 241 736
Jääkmaksumus	70 303	779 944	8 873	10 728	19 601	398	720 327	1 590 573
Ostud ja parendused	0	53 871	0	66 861	66 861	0	0	120 732
Amortisatsioonikulu	0	-66 955	-8 873	-9 827	-18 700	-398	0	-86 053
Ümberliigitamised	0	558 117	0	0	0	0	-567 280	-9 163
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	558 117	0	0	0	0	-558 117	0
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	-9 163	-9 163
31.12.2022								
Soetusmaksumus	70 303	2 545 722	66 550	94 386	160 936	0	153 047	2 930 008
Akumuleeritud kulum	0	-1 220 745	-66 550	-26 624	-93 174	0	0	-1 313 919
Jääkmaksumus	70 303	1 324 977	0	67 762	67 762	0	153 047	1 616 089
Ostud ja parendused	0	0	27 445	66 277	93 722	0	0	93 722
Amortisatsioonikulu		-97 554	-2 744	-24 529	-27 273	0	0	-124 827
31.12.2023								
Soetusmaksumus	70 303	2 545 722	93 995	160 663	254 658	0	153 047	3 023 730
Akumuleeritud kulum	0	-1 318 299	-69 294	-51 153	-120 447	0	0	-1 438 746
Jääkmaksumus	70 303	1 227 423	24 701	109 510	134 211	0	153 047	1 584 984

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	90 850	90 850			0%	EUR	31.12.2024
Juriidiline isik	18 270	18 270			0%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	109 120	109 120					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	179 592	0	179 592		6 kuu EURIBOR +2,9%	EUR	25.11.2026
Coop Pank AS	272 171	0	272 171				
Pikaajalised laenud kokku	451 763	0	451 763				
Laenukohustised kokku	560 883	109 120	451 763				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	140 250	140 250			0%	EUR	31.12.2023
Juriidiline isik	13 970	13 970			0%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	154 220	154 220					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	199 436	29 302	170 134		6 kuu EURIBOR +2,9%	EUR	25.11.2026
Coop Pank AS	316 284	0	316 284				
Pikaajalised laenud kokku	515 720	29 302	486 418				
Laenukohustised kokku	669 940	183 522	486 418				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	85 820	85 820	
Võlad töövõtjatele	3 500	3 500	
Maksuvõlad	8 766	8 766	5
Muud võlad	34 551	34 551	
Dividendivõlad	24 063	24 063	
Muud viitvõlad	10 488	10 488	
Saadud ettemaksed	21 237	21 237	
Muud saadud ettemaksed	21 237	21 237	
Kokku võlad ja ettemaksed	153 874	153 874	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	44 153	44 153	
Võlad töövõtjatele	3 350	3 350	
Maksuvõlad	25 907	25 907	5
Muud võlad	53 064	53 064	
Dividendivõlad	42 451	42 451	
Muud viitvõlad	10 613	10 613	
Saadud ettemaksed	21 237	21 237	
Muud saadud ettemaksed	21 237	21 237	
Kokku võlad ja ettemaksed	147 711	147 711	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	31 950	31 950
Osade arv (tk)	2	2
15975		

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2023 moodustas 1 649 734 eurot (2022 vastavalt 1 547 180).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 319 787 eurot (2022 vastavalt 1 237 744) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 329 947 eurot (2022 vastavalt 309 436).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	682 584	1 209 752
Läti	209 465	103 580
Holland	0	-16 000
Rootsi	0	64 000
Soome	0	610
Saksamaa	30 840	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	922 889	1 361 942
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	341 125	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	341 125	0
Kokku müügitulu	1 264 014	1 361 942
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renoveeritud eriseadmed, hooldus ja remont	995 885	704 993
Puidupahtlid, vaha, liimipüstolid jm.	2 347	329 959
Elektrienergia (tuuleenergia)	205 782	266 990
Ruumide rent	60 000	60 000
Kokku müügitulu	1 264 014	1 361 942

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	53 443	46 303
Sotsiaalmaksud	18 064	15 651
Kokku tööjõukulud	71 507	61 954
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	32 123	20 177
Intressikulu kapitalirendilt	0	49
Kokku intressikulud	32 123	20 226

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 165	643
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 165	643
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109 120	154 220
Kokku laenukohustised	109 120	154 220

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	12 448	11 994

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

osaühing Meritreid (registrikood: 10564442) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO SCHMIDT	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 547 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 554
Kokku	1 649 734
Jaotamine	
Kokku	1 649 734

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	995885	78.79%	Jah
Elektrienergia tootmine tuuleenergiast	35113	205782	16.28%	Ei