

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing MERIROOS

registrikood: 10876130

tänavanimi: Suurevälja 3

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 5034507

e-posti aadress: meriroos@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Meriroos OÜ tegutsemisvaldkonnad 2011 olid:

- ITIL materjalide ettevalmistamine ja koolituste läbiviimine
- Seirekeskkond www.1stmonitor.com
- E-raamatute müügikeskkonnad www.itilsite.com ja www.itsmelearning.net
- Investeering kulda

Suurim muudatus aastal 2011 oli alates augustist järsku kasvanud nõudlus ITIL (IT Infrastructure Library) koolituste osas. Meriroosil on leping partneriga IT Koolituskeskuse OÜ, mille alusel me valmistame ette sertifikaadikoolituste tarvis kuulaja materjale ja viime ka läbi vastavaid koolitusi. Seoses äkki kasvanud just koolitustel põhineva käibega muutus Meriroos OÜ detsembris 2011 käibemaksukohustuslaseks. Koolituste kogukäive aastal 2011. oli EUR 21755 (ilma käibemaksuta). Me eeldame, et järgmisel aastal on koolitused jätkuvalt Meriroos OÜ põhiline tegevusala ja loodame ka käibe kasvu.

Meriroos OÜ seireserver www.1stmonitor.com jätkab endiselt oma 2002. alustatud tegevust. Teenindatakse endiselt USA ja Suurbritannia kliente, kuid aastate jooksul on klientuur vähenenud. Aastal 2009 uuendati tarkvaraplatvormi ja me jätkame teenuse pakkumist seni, kuni kliente jätkub. Uusi investeeringuid ei tee. Uuel platvormil oli teenuse haldamine lihtsam ja toimus isegi mõningane käibe suurenemine. Kogukäive 2011 oli EUR 1668,30. Võrdluseks siin kahe eelmise aasta käibed: 2010 – EUR 2651,49 ja 2009 – EUR 1983,31.

Alates 2009.a. esimesest poolest on uuteks müügikeskkondadeks itilsite.com ja itsmelearning.net, mis pakuvad IT teenuste halduse alaseid e-raamatuid. Kolme esimese aasta käibed on olnud kahjuks langeva tendentsiga:

2011 EUR 663,35

2010 EUR 870,61

2009 EUR 921,15

Meriroos omab mitmeid veebikeskkondi:

- 1stmonitor.com – seireteenus
- itilsite.com – ITIL-alaste e-raamatute müük
- itsmelearning.net – ITIL-alaste koolitusmaterjalide müük
- poliitika.org ja poliitika.net – elanike poliitiliste eelistuste kajastamise keskkond
- afka.net – kolleksionääridele vanemate muusika-alaste raamatute ja ajakirjade kataloog

Üldiselt on kõik veebikeskkonnad kokku suuresti ei kasumit, ega ka olulist kahjumit totev tegevus. Neist 1stmonitor ja itilsite toovad kasumit, teised on miinuses. Edaspidi tuleks kaaluda veebikeskkondade vähendamist. Eriti peaks võtma vaatluse alla poliitika.org ja poliitika.net, kuna sisuliselt Meriroosi omal algatusel ja oma kuludega välja arendatud keskkond toodi paralleelselt välja teiste tegijate poolt Euroopa tugifondide raha eest koostatuna (valijakompass.err.ee). Seega on poliitika.org ja .net jätkamine mõttetuks muutunud.

Üks paremaid otsuseid Meriroosi ajaloos oli omal ajal otsus investeerida vabad vahendid kulda. Viimaste aastate majanduslangus ei mõjunud kulla hinna kasvule kohe mitte üldse. Järgnev tabel näitab kulla untsi hinna kasvu eurodes (XAU, Eesti Panga ametlik kurss) .

Aasta	Hind 31.detsember	Aastane kasv %
2011	1207,8565	13,72%
2010	1062,1287	37,45%
2009	766,3500	24,51%
2008	616,2745	8,12%
2007	569,9794	18,35%

Käive ja kasum	2011	2010
Käibekasv	262,65%	22,87%
Puhaskasumimäär	67,81%	88,23%
Rahavoo juhtimine		

Netorahavood äritegevusest	16,6 t. eurot	1,7 t.eurot
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,79	0,24
Varad ja tootlus		
Omakapitali osakaal	98,05%	97,18%
Omakapitali tootlus (ROE)	18,92%	8,37%

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Puhaskasumimäär(%)=aruandeaasta puhaskasum/müügitulu*100
- Käibekasv(%)=(müügitulu 2010-müügitulu 2009)/müügitulu 2009*100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)= käibevara/lühiajalised kohustused
- Omakapitali osakaal (%)=omakapital kokku/kohustused ja omakapital kokku*100
- Omakapitali tootlus(ROE)(%)= aruandeaasta puhaskasum/omakapital kokku*100

Juhatuse liige

Kristin Raup

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 110	499	2
Kokku käibevara	3 110	499	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	59 837	49 410	4
Materiaalne põhivara	17 246	19 295	5
Immateriaalne põhivara	8 856	3 645	6
Kokku põhivara	85 939	72 350	
Kokku varad	89 049	72 849	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 735	2 055	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 735	2 055	
Kokku kohustused	1 735	2 055	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	915	915	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 323	61 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 520	5 927	
Kokku omakapital	87 314	70 794	
Kokku kohustused ja omakapital	89 049	72 849	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	24 361	6 718	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 942	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-3 788	-4 068	
Tööjõukulud	-734	-1 101	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 187	-3 119	5,6
Muud ärikulud	0	-6	
Ärikasum (kahjum)	12 710	-1 576	
Finantstulud ja -kulud	3 810	7 503	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 520	5 927	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 520	5 927	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 710	-1 576
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 187	3 119
Kokku korrigeerimised	4 187	3 119
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-320	204
Makstud intressid	0	-65
Kokku rahavood äritegevusest	16 577	1 682
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 350	-1 972
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6 616	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 966	-1 972
Kokku rahavood	2 611	-290
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	499	789
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 611	-290
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 110	499

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	915	61 396	64 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 927	5 927
31.12.2010	2 556	915	67 323	70 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	16 520	16 520
31.12.2011	2 556	915	83 843	87 314

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Meriroos 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibis.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 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 arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ning finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse õiglases väärtuses. Finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 319,56 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäär on materiaalse põhivara grupile järgmine:

- Inventar 25%

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara grupile järgmised:

- Tarkvara, litsentsid ja muu immateriaalne põhivara 25%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasu iaruandes 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	3 110	499
Kokku raha	3 110	499

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	706	0
Sotsiaalmaks	0	239
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	706	239

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	59 837	49 410
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	59 837	49 410

Pikajaliste finantsinvesteeringute all on kajastatud ajakirjade ja raamatute kogumid ning väärismetall. Majandusaastal lisandus vääriskellade kogu. Väärismetalli hind aastal 2011 tõusis 13,72%.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	25 610	25 610
Akumuleeritud kulum	-4 266	-4 266
Jääkmaksumus	21 344	21 344
Amortisatsioonikulu	-2 049	-2 049
31.12.2010		
Soetusmaksumus	25 610	25 610
Akumuleeritud kulum	-6 315	-6 315
Jääkmaksumus	19 295	19 295
Amortisatsioonikulu	-2 049	-2 049
31.12.2011		
Soetusmaksumus	25 610	25 610
Akumuleeritud kulum	-8 364	-8 364
Jääkmaksumus	17 246	17 246

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	10 525	10 525
Akumuleeritud kulum	-7 782	-7 782
Jääkmaksumus	2 743	2 743
Ostud ja parendused	1 972	1 972
Amortisatsioonikulu	-1 070	-1 070
31.12.2010		
Soetusmaksumus	12 497	12 497
Akumuleeritud kulum	-8 852	-8 852
Jääkmaksumus	3 645	3 645
Ostud ja parendused	7 350	7 350
Amortisatsioonikulu	-2 139	-2 139
31.12.2011		
Soetusmaksumus	19 847	19 847
Akumuleeritud kulum	-10 991	-10 991
Jääkmaksumus	8 856	8 856

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27	954	
Võlad töövõtjatele	1 002	0	
Maksuvõlad	706	239	3
Muud võlad	0	862	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 735	2 055	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 83 843 (31. detsember 2010: 67 323) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 66 tuhat eurot (31. detsembril 2010: 53 tuhat eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 17,7 tuhat eurot (31. detsembril 2010: 14 tuhat eurot).

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 029	3 196
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 029	3 196
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	2 332	3 522
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 332	3 522
Kokku müügitulu	24 361	6 718
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Andmetöötlus, veebihosting	2 332	3 522
Koolitus	22 029	3 196
Kokku müügitulu	24 361	6 718

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 942	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 942	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	848	1 678
Lähetuskulud	899	1 279
Muud	2 041	1 111
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 788	4 068

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Sotsiaalmaksud	734	1 101
Kokku tööjõukulud	734	1 101

2011. majandusaastal ei olnud Meriroos OÜ-s ühtegi palgal olevat töötajat. Ettevõtte tasus sotsiaalmaksu ,et tagada Haigekassa kindlustus.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	3 810	7 568
Intressikulud	0	-65
Muud intressikulud	0	-65
Kokku finantstulud ja -kulud	3 810	7 503

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

2011. majandusaastal juhatuse liikmele töötasu ei määratud. Juhatuse liikme lahkumisel ei ole ettenähtud rahalist lahkumiskompensatsiooni. Seotud osapooltega tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing MERIROOS (registrikood: 10876130) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIN RAUP	Juhatuse liige	11.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 520
Kokku	83 843
Jaotamine	
Kokku	83 843

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	22029	90.43%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	2332	9.57%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marina Raup	45201190235	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5034507
E-posti aadress	meriroos@gmail.com