

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: MERA Invest OÜ

registrikood: 11058043

tänava/talu nimi, Asula 1-B35

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11312

e-posti aadress: raul@siimut.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2014.aruandeaastal jätkati tegevusstrateegiate realiseerimist. Ettevõtte käive suurenes üle 22% peale MERA Invest OÜ poolt OÜ Bellotti MGM ülevõtmist aruandeaasta kevadel.

Tulud, kulud ja kasum

2014.aruandeaastal oli MERA Invest OÜ müügitulu 63,5 tuhat eurot. MERA Invest OÜ müügitulu saadi täielikult kaupade ja teenuste müügist Eestis. Ettevõtte 2014.a. puhaskasum oli 2,5 tuhat eurot (2013.a. vastavalt 6,3 tuhat eurot). Kasumi olulise vähenemise tingis OÜ Bellotti MGM ühinemisjärgsed kohtuvaidlused ning OÜ Bellotti MGM nõuete osaline provioneerimine kogumahus 6,4 tuhat eurot.

Personal

MERA Invest OÜ-s töötas aruandeaastal üks 1/3 koormusega töötaja ja juhatuse ainsale liikmele maksti juhtorganis osalemise eest tasu kokku 960 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

PEMARA Invest OÜ 2015.aastaks on juhatuse poolt seatud eesmärgiks kasumlikkuse kasv, positiivse EBITDA ning oluliselt halvenenud poliitilises- ja majanduskeskkonnas lootusetute võlgnevuste tekke vältimine ning positiivse rahavoo tagamine. Sel eesmärgil on tõenäoline ka ühinemine (ülevõtmine) mõne finantsiliselt tugeva ettevõttega sobiva ning sünergiat tootva äriplaani inkorporeerimise teel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	8 512	2 746
Finantsinvesteeringud	44 204	34 902
Nõuded ja ettemaksed	10 203	19 261
Kokku käibevara	62 919	56 909
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 157	5 822
Finantsinvesteeringud	103 335	12 240
Nõuded ja ettemaksed	5 244	0
Materiaalne põhivara	12 244	36 952
Kokku põhivara	123 980	55 014
Kokku varad	186 899	111 923
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	52 980	17 611
Võlad ja ettemaksed	4 489	14 921
Kokku lühiajalised kohustused	57 469	32 532
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	91 884	44 312
Kokku pikaajalised kohustused	91 884	44 312
Kokku kohustused	149 353	76 844
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 640	2 640
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 439	26 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 467	6 324
Kokku omakapital	37 546	35 079
Kokku kohustused ja omakapital	186 899	111 923

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	63 488	51 840
Muud äritulud	13 287	8 290
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 224	-1 146
Mitmesugused tegevuskulud	-29 047	-17 682
Tööjõukulud	-10 442	-8 901
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 754	-30 161
Muud ärikulud	-869	-748
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 439	1 492
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-2 753	4 782
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 059	2 341
Intressikulud	-3 826	-1 084
Muud finantstulud ja -kulud	-6 452	-1 207
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 467	6 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 467	6 324

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 439	1 492
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 754	30 161
Kokku korrigeerimised	22 754	30 161
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 058	-15 052
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 432	14 575
Muud rahavood äritegevusest	-176	930
Kokku rahavood äritegevusest	26 643	32 106
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 739	-56 936
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	20 449	981
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 040
Laekunud sidusettevõtjate müügist	88	0
Antud laenud	-144 100	-54 892
Antud laenude tagasimaksed	43 703	7 750
Laekunud intressid	10 059	3 778
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-93 540	-100 359
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	154 942	77 000
Saadud laenude tagasimaksed	-72 001	-15 077
Makstud intressid	-3 826	-1 084
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	84
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6 452	-1 671
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	72 663	59 252
Kokku rahavood	5 766	-9 001
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 746	11 747
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 766	-9 001
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 512	2 746

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	58	256	26 114	28 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)				6 324	6 324
Emiteeritud osakapital	84				84
Muutused reservides			-256		-256
Muud muutused omakapitalis		-58		1	-57
31.12.2013	2 640	0	0	32 439	35 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 467	2 467
31.12.2014	2 640			34 906	37 546

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MERA Invest OÜ 2014 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. MERA Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse nõudmiseni hoiustatud raha Swedbanki, SEB ja LHV Panga arveldusarvetel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead 2 – 5 aastat.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Ettevõtte kui rendileandja Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Ettevõtte kui rentnik Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Alates 01.01.2015.a.kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist (rendist) kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist (rendist) kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, renditeenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Osahing loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse osahingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	7 800	6 650
Sotsiaalmaksud	2 574	2 195
Töötuskindlustusmaksud	68	57
Kokku tööjõukulud	10 442	8 902

Ettevõttes töötas aruandeaastal üks töötaja töölepingu alusel 1/3 koormusega.

Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 000	37 677

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	83 476	52 176

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 120	270	1 500	1 500	44 200	8 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	960	960

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

MERA Invest OÜ (registrikood: 11058043) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL SIIMUT	Juhatuse liige	19.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 467
Kokku	34 906
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 906
Kokku	34 906

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	43567	68.62%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	19921	31.38%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	raul@siimut.ee