

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: MERVIR OÜ

registrikood: 11716032

tänava/talu nimi, Luite tn 36
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11313

telefon: +372 5154432

e-posti aadress: info@mervir.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Muud äritulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Mervir OÜ alustas oma tegevust 2009 aasta Septembrist. Põhitegevusalaks on Tallinna ja Harjumaa Lasteaedadele toitlustamisteenuse osutamine.

Samal tegevusalal on plaanis ka tegevust jätkata 2017. aastal (EMTAK 56291).

2016 aasta lõpuks oli töötajate arv ettevõttes kasvanud 32ni, kellest üks oli ka juhtause liige.

Juhatause liikme tasu antud perioodil oli 29 040 EUR ja muud töötasud 213 736 EUR-i.

Peamised suhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (EUR)	1 036 544 €	991 031€
Puhaskasum (EUR)	9 002 €	23 771 €
Puhasrentaablus (%)	0,87%	2,40%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,16	1,43
ROA	6,37%	16,76%
ROE	24,55%	49,87%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

* ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 217	52 208	2
Nõuded ja ettemaksed	67 401	82 653	3
Kokku käibevarad	121 618	134 861	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 591	6 953	4
Kokku põhivarad	19 591	6 953	
Kokku varad	141 209	141 814	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	104 540	94 148	5
Kokku lühiajalised kohustised	104 540	94 148	
Kokku kohustised	104 540	94 148	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 855	21 083	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 002	23 771	
Kokku omakapital	36 669	47 666	
Kokku kohustised ja omakapital	141 209	141 814	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 036 544	911 031	6
Muud äritulud	81 526	54 675	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-642 478	-575 411	
Mitmesugused tegevuskulud	-132 760	-100 985	
Tööjõukulud	-320 964	-258 285	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 194	-2 935	4
Muud ärikulud	-77	-37	
Ärikasum (kahjum)	14 597	28 053	
Intressikulud	-600	-537	
Muud finantstulud ja -kulud	5	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 002	27 521	
Tulumaks	-5 000	-3 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 002	23 771	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mervir kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse §3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud Euro-des.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaruanne, mille tulemusena senise nelja põhiaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel sisaldab aastaruanne kaht põhiaruannet (bilanss ja kasumiaruanne). Aastaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantandmetel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed all on kajastatud nõuded ostjate vastu, ettemaksed hankijatele, muud nõuded ja tulevaste perioodide ettemakstud kulud. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille maksumus ületab 650 Eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650 EUR

Kasutatud põhivara soetamisel määratakse amortisatsiooninorm iga objektile eraldi vastavalt tema tegelikule kasutuseale.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on oma olemuselt sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetus, mille korral kasutatakse neid ainult teatud kulutuste katteks.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuludes üksnes siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatakse kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade/teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruande kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 1. jaanuarist 2015. a on dividendide maksumääraks 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- juhatuse liikmed;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	5 801	4 420
Pank	48 416	47 788
Kokku raha	54 217	52 208

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	57 861	74 349
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Kokku nõuded ostjate vastu	57 861	74 349

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	5 209		5 582	10 791	10 791
Akumuleeritud kulum	-1 562		-1 528	-3 090	-3 090
Jääkmaksumus	3 647		4 054	7 701	7 701
Ostud ja parendused		941	1 246	2 187	2 187
Amortisatsioonikulu	-1 563	-470	-902	-2 935	-2 935
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 647	941	5 300	9 888	9 888
Akumuleeritud kulum	-1 563	-470	-902	-2 935	-2 935
Jääkmaksumus	2 084	471	4 398	6 953	6 953
Ostud ja parendused	16 012	2 178	1 642	19 832	19 832
Amortisatsioonikulu	-4 068	-817	-2 309	-7 194	-7 194
31.12.2016					
Soetusmaksumus	18 096	2 649	6 040	26 785	26 785
Akumuleeritud kulum	-4 068	-817	-2 309	-7 194	-7 194
Jääkmaksumus	14 028	1 832	3 731	19 591	19 591

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	48 748	48 748	
Võlad töövõtjatele	31 067	31 067	
Maksuvõlad	24 725	24 725	
Kokku võlad ja ettemaksed	104 540	104 540	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 345	41 345	
Võlad töövõtjatele	29 163	29 163	
Maksuvõlad	23 640	23 640	
Kokku võlad ja ettemaksed	94 148	94 148	

Aruandes kajastatakse maksuvõlana maksuametis oleva saldo+arvestuslikud maksud detsembri töötasult.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 036 544	911 031
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 036 544	911 031
Kokku müügitulu	1 036 544	911 031
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenus	1 036 544	911 031
Kokku müügitulu	1 036 544	911 031

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	81 400	54 539
Muud	126	136
Kokku muud äritulud	81 526	54 675

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	242 776	193 385
Sotsiaalmaksud	77 690	61 868
Puhkusetasu	372	2 266
Töötuskindlustus	126	766
Kokku tööjõukulud	320 964	258 285
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	28
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	31	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	29 040	29 040

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

MERVIR OÜ (registrikood: 11716032) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE SAGRIS	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 002
Kokku	33 857
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 857
Kokku	33 857

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 002
Kokku	33 857
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 857
Kokku	33 857

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	1036544	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Sagris	47404050324	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Virgo Sagris	37203030222	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5154432
E-posti aadress	info@mervir.ee