

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: MERVIR OÜ

registrikood: 11716032

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11313

telefon: +372 5014560

e-posti aadress: virgo@mervir.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Samal tegevusalal on plaanis ka tegevust jätkata 2015. aastal (EMTAK 56291).

2014 aasta lõpuks oli töötajate arv ettevõttes kasvanud 23-ni, kellest üks oli ka juhtause liige.

Juhatause liikme tasu antud perioodil oli 23 960 EUR ja muud töötasud 127 255 EUR-i.

Peamised suhtarvud

	2014	2013
Müügitulu (EUR)	778 630€	523 017€
Puhaskasum (EUR)	9 135€	30 550€
Puhasrentaablus (%)	1,17%	5,84%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,43	2,18
ROA	8,30%	35,30%
ROE	23,49%	61,39%

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	51 932	40 996
Nõuded ja ettemaksed	50 527	39 066
Kokku käibevara	102 459	80 062
Põhivara		
Materiaalne põhivara	7 701	6 491
Kokku põhivara	7 701	6 491
Kokku varad	110 160	86 553
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	71 265	36 793
Kokku lühiajalised kohustused	71 265	36 793
Kokku kohustused	71 265	36 793
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 948	16 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 135	30 550
Kokku omakapital	38 895	49 760
Kokku kohustused ja omakapital	110 160	86 553

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	778 630	523 017
Muud äritulud	24 834	15 484
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-480 214	-330 794
Mitmesugused tegevuskulud	-96 865	-63 037
Tööjõukulud	-208 124	-105 750
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 090	-5 093
Muud ärikulud	-26	-323
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 145	33 504
Intressikulud	-698	-299
Muud finantstulud ja -kulud	4	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 451	33 208
Tulumaks	-5 316	-2 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 135	30 550

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 145	33 504
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 090	4 167
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	259
Kokku korrigeerimised	3 090	4 426
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 462	-11 725
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	34 473	3 976
Kokku rahavood äritegevusest	41 246	30 181
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 300	-6 250
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	667
Laekunud intressid	4	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 296	-5 580
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-698	-299
Makstud dividendid	-20 000	-10 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	-2 658
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 014	-12 957
Kokku rahavood	10 936	11 644
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 996	29 352
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 936	11 644
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 932	40 996

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	26 398	29 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 550	30 550
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2013	2 556	256	46 948	49 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 135	9 135
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2014	2 556	256	36 083	38 895

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mervir OÜ majandusaasta aruanne 01.01.2014 kuni 31.12.2014 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 aruanne on koostatud Euro-des.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki ja kassa sularahajääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse kui ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 650 Eurost ja kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Põhivarad võetakse arvele soetamismaksumuses ning nende amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650 EUR

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

Finantskohustused

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 kuuluvas 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.

Maksustamine

Maksude ettemaksed ja maksuvõlad on deklaratsioonide alusel arvestatud riigimaksud, mis bilansipäevaks tasumata või nõudena maksu-ja tolliameti ettemaksukontol.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	1 951	2 500
Pank	49 981	38 496
Kokku raha	51 932	40 996

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	39 958	39 141
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Kokku nõuded ostjate vastu	39 958	39 141

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 892	5 435	9 327	9 327
Akumuleeritud kulum	-2 043	-1 950	-3 993	-3 993
Jääkmaksumus	1 849	3 485	5 334	5 334
Ostud ja parendused	6 250		6 250	6 250
Amortisatsioonikulu	-1 964	-2 203	-4 167	-4 167
Müügid	-926		-926	-926
31.12.2013				
Soetusmaksumus	7 173	3 485	10 658	10 658
Akumuleeritud kulum	-1 964	-2 203	-4 167	-4 167
Jääkmaksumus	5 209	1 282	6 491	6 491
Ostud ja parendused		4 300	4 300	4 300
Amortisatsioonikulu	-1 562	-1 528	-3 090	-3 090
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed		667
Transpordivahendid		667
Kokku		667

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	26 523	17 302
Kokku võlad tarnijatele	26 523	17 302

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	778 630	523 017
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	778 630	523 017
Kokku müügitulu	778 630	523 017
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenus	778 630	523 017
Kokku müügitulu	778 630	523 017

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	667
Tulu sihtfinantseerimisest	24 733	14 641
Rendi- ja üüritulu	0	176
Muud	101	0
Kokku muud äritulud	24 834	15 484

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	151 215	76 672
Sotsiaalmaksud	51 204	26 338
Puhkusetasu	4 269	2 065
Töötuskindlustus	1 436	675
Kokku tööjõukulud	208 124	105 750
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	13

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	23 960	11 145

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2015

MERVIR OÜ (registrikood: 11716032) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE SAGRIS	Juhatuse liige	26.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 135
Kokku	36 083
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 083
Kokku	36 083

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 135
Kokku	36 083
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 083
Kokku	36 083

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	778630	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5014560
E-posti aadress	virgo@mervir.ee