

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Mertigrupp OÜ

registrikood: 11760116

tänava/talu nimi, Põdrangu tee 4-3

maja ja korteri number:

alevik: Sääse alevik

vald: Tamsalu vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46105

telefon: +372 5104340, +372 5297207, +372 3220340

e-posti aadress: info@mertigrupp.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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Mertigrupp põhitegevusalaks on puhastusvahendite hulgimüük ja ehitustegevus.

Keskmine töötajate arv 2014 aastal oli 3 töötajat.

OÜ Mertigrupp juhatuse liikmele teostati 2014 aastal väljamakseid 8 160 eurot.

OÜ Mertigrupp müügitulu oli 2014 aastal 180 136 eurot.

Proгноos 2015:

2015 aastal on plaanis suurendada nii puhastusvahendite hulgimüügi kui ka ehitustööde mahtu.

Esimeseks poolaastaks on täies mahus sõlmitud lepingud ja kokkulepped ehitustöödeks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	377	1 957	2
Nõuded ja ettemaksed	41 218	39 626	3
Varud	17 019	7 018	5
Kokku käibevara	58 614	48 601	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	70 854	80 471	7
Kokku põhivara	70 854	80 471	
Kokku varad	129 468	129 072	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	77 596	47 384	8
Kokku lühiajalised kohustused	77 596	47 384	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 233	43 520	8
Kokku pikaajalised kohustused	23 233	43 520	
Kokku kohustused	100 829	90 904	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 357	24 520	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 529	10 837	
Kokku omakapital	28 639	38 168	
Kokku kohustused ja omakapital	129 468	129 072	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	180 136	192 144	13
Muud äritulud	164	2 513	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-133 011	-122 633	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 315	-32 482	
Tööjõukulud	-19 359	-16 800	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 618	-11 597	
Muud ärikulud	-526	-308	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 529	10 837	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 529	10 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 529	10 837	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 529	10 837	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 618	11 597	
Muud korrigeerimised	0	11 000	
Kokku korrigeerimised	9 618	22 597	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	823	-6 886	
Varude muutus	-10 056	4 212	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 118	1 798	
Kokku rahavood äritegevusest	-14 262	32 558	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-45 450	
Antud laenud	0	-6 065	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-51 515	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	21 580	31 375	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 694	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 372	-6 737	
Makstud intressid	-526	-308	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 682	19 636	
Kokku rahavood	-1 580	679	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 957	1 278	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 580	679	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	377	1 957	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	255	13 520	16 331
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	255	13 520	16 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 837	10 837
Muud muutused omakapitalis			11 000	11 000
31.12.2013	2 556	255	35 357	38 168
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	255	35 357	38 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 529	-9 529
31.12.2014	2 556	255	25 828	28 639

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamisega ja juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektselt kasutamisest või kasutamata jätmisest.

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldus-väärselt määrata.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha ja pangakontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetus-maksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Juhul kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast (näiteks intressita laenu puhul), tuleb nõue algselt võtta arvele tema nüüdsväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega instrumentidele (st sarnases valuutas, makse-tähtajaga, krediidiiretinguga jne).

Varud

Varude all mõistetakse ettevõttes materjale või tarvikuid, mida tarbitakse teenuste osutamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot.

Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 2000 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100 % kuludesse. Kuludesse kantud väheolulise maksumusega objektide kohta peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivaragruppidele:

Hooned ja ehitised 5 %

Masinad ja seadmed 20 %

Muu inventar 25 %

Põhivaraobjektide väärtuse võimalikku langust hinnatakse vastavalt vajadusele bilansipäeva seisuga. Vara väärtus hinnatakse alla, kui vara bilansiline maksumus on suurem vara kaetavast väärtusest.

Põhivara arvelevõtmine alates 2000 eurost.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetus-maksumuse meetodil.

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

Tulud

Teenuste müügist tulenev tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Inressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lepinguperioodi jooksul, kui selle laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

Kulud

Kulude arvestamine toimub tekkepõhise arvestusmeetodi alusel.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a) osanikke

b) juhatuse liikmeid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	377	1 957

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 891	14 891
Ostjatelt laekumata arved	14 891	14 891
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	73	73
Muud nõuded	26 250	26 250
Laenunõuded	26 250	26 250
Ettemaksed	4	4
Muud makstud ettemaksed	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 218	41 218
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 773	9 773
Ostjatelt laekumata arved	9 773	9 773
Muud nõuded	29 750	29 750
Laenunõuded	29 750	29 750
Ettemaksed	103	103
Tulevaste perioodide kulud	103	103
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 626	39 626

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	14 891	9 773
Kokku nõuded ostjate vastu	14 891	9 773

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	17 019	7 018
Kokku varud	17 019	7 018

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	73		48
Üksikisiku tulumaks		262	199
Sotsiaalmaks		738	537
Kohustuslik kogumispension		31	20
Töötuskindlustusmaksed		60	49
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73	1 091	853

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus		44 728	44 728	44 728
Akumuleeritud kulum		-9 110	-9 110	-9 110
Jääkmaksumus		35 618	35 618	35 618
Ostud ja parendused	45 450	11 000	11 000	56 450
Amortisatsioonikulu	-2 272	-9 325	-9 325	-11 597
31.12.2013				
Soetusmaksumus	45 450	55 728	55 728	101 178
Akumuleeritud kulum	-2 272	-18 435	-18 435	-20 707
Jääkmaksumus	43 178	37 293	37 293	80 471
Amortisatsioonikulu	-2 159	-7 458	-7 458	-9 617
31.12.2014				
Soetusmaksumus	45 450	55 728	55 728	101 178
Akumuleeritud kulum	-4 431	-25 893	-25 893	-30 324
Jääkmaksumus	41 019	29 835	29 835	70 854

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	21 048	21 048	
Võlad töövõtjatele	2 905	2 905	
Maksuvõlad	1 091	1 091	
Muud võlad	75 785	52 552	23 233
Intressivõlad	6 861	1 705	5 156
Muud viitvõlad	68 924	50 847	18 077
Kokku võlad ja ettemaksed	100 829	77 596	23 233

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	21 829	21 829	
Võlad töövõtjatele	2 203	2 203	
Maksuvõlad	853	853	
Muud võlad	65 891	22 371	43 520
Intressivõlad	8 171		8 171
Muud viitvõlad	57 720	22 371	35 349
Saadud ettemaksed	128	128	
Muud saadud ettemaksed	128	128	
Kokku võlad ja ettemaksed	90 904	47 384	43 520

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad tarnijatele	21 048	21 829

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	962	702
Puhkusetasude kohustus	1 583	1 501
Muud väljamaksed	360	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 905	2 203

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	180 136	192 144
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	180 136	192 144
Kokku müügitulu	180 136	192 144
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusvahendite hulgimüük	157 785	158 595
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	21 139	32 911
Ruumide rent	1 212	638
Kokku müügitulu	180 136	192 144

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	15 496	12 541
Sotsiaalmaksud	3 751	4 134
Töötuskindlustus	111	125
Kokku tööjõukulud	19 358	16 800
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	8 160	8 473

Juhatuse liikmetele maksti 2014 aastal tasusid summas 8 160 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Mertigrupp OÜ (registrikood: 11760116) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGO SALU	Juhatuse liige	29.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 529
Kokku	25 828
Katmine	
Kokku	25 828

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 529
Kokku	25 828
Katmine	
Kokku	25 828

2014 aasta kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	157785	87.59%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	21139	11.74%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1212	0.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eve Salu	46101155257	Sääse alevik, Tamsalu vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	1278 EUR
Sergo Salu	38204165241	Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3220340
Mobiiltelefon	+372 5104340
Mobiiltelefon	+372 5297207
E-posti aadress	info@mertigrupp.ee