

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: MERA Invest OÜ

registrikood: 11058043

tänava/talu nimi, Asula 1-B35

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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

Tegevusaruanne

2013.aruandeaastal jätkati tegevusstrateegiate realiseerimist. Ettevõtte käive mitmekordistus peale PEMARA Invest OÜ ja MERA Invest OÜ ühinemist aruandeaasta kevadel.

Tulud, kulud ja kasum

2013.aruandeaastal oli MERA Invest OÜ müügitulu 51 840 eurot. MERA Invest OÜ müügitulu saadi täielikult kaupade ja teenuste müügist Eestis. Täiendavalt investeeris ettevõtja aruandeaastal lühiajaliselt 34 902 eurot ning teenis netotulu investeeringutelt 2 694 eurot. Ettevõtte 2013.a. puhaskasum oli 6 324 eurot.

Personal

MERA Invest OÜ-s töötas aruandeaastal üks 0,5 koormusega töötaja ja juhatuse ainsale liikmele maksti juhtorganis osalemise eest tasu kokku 960 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

PEMARA Invest OÜ 2014.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)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	2 746	11 747
Finantsinvesteeringud	34 902	0
Nõuded ja ettemaksed	19 261	4 209
Kokku käibevara	56 909	15 956
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 822	0
Finantsinvesteeringud	12 240	2 366
Materiaalne põhivara	36 952	11 158
Kokku põhivara	55 014	13 524
Kokku varad	111 923	29 480
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	17 611	0
Võlad ja ettemaksed	14 921	496
Kokku lühiajalised kohustused	32 532	496
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	44 312	0
Kokku pikaajalised kohustused	44 312	0
Kokku kohustused	76 844	496
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 640	2 556
Ülekurss	0	58
Kohustuslik reservkapital	0	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 115	33 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 324	-7 607
Kokku omakapital	35 079	28 984
Kokku kohustused ja omakapital	111 923	29 480

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	51 840	13 174
Muud äritulud	8 290	363
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 146	-1 794
Mitmesugused tegevuskulud	-17 682	-6 829
Tööjõukulud	-8 901	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 161	-7 006
Muud ärikulud	-748	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 492	-2 092
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	4 782	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 341	0
Intressikulud	-1 084	0
Muud finantstulud ja -kulud	-1 207	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 324	-2 092
Tulumaks	0	-3 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 324	-5 548

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 492	-2 092
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 161	7 006
Kokku korrigeerimised	30 161	7 006
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 052	8 405
Varude muutus	0	16 099
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 575	-281
Kokku rahavood äritegevusest	31 176	29 137
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-56 936	-14 031
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	981	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 040	0
Antud laenud	-54 892	0
Antud laenude tagasimaksed	7 750	0
Laekunud intressid	3 778	146
Muud laekumised investeerimistegevusest	930	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-99 429	-13 885
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	77 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-15 077	0
Makstud intressid	-1 084	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	84	0
Makstud dividendid	0	-13 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 456
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	-2 205
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 671	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	59 252	-18 661
Kokku rahavood	-9 001	-3 409
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 747	15 156
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 001	-3 409
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 746	11 747

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	58	256	46 721	49 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-7 607	-7 607
Makstud dividendid				-13 000	-13 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MERA Invest OÜ 2013 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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 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.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	6 650	0
Sotsiaalmaksud	2 195	0
Töötuskindlustusmaksud	57	0
Kokku tööjõukulud	8 902	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 677	315

2013	Ostud	Müügid	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenu	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
2012	Ostud		Müügid			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			8 758		3 450	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012

Arvestatud tasu	960	0
-----------------	-----	---

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.02.2014

MERA Invest OÜ (registrikood: 11058043) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL SIIMUT	Juhatuse liige	05.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 324
Kokku	32 439
Jaotamine	
Dividendideks	-4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 439
Kokku	28 439

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	35383	68.25%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	16456	31.74%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	raul@siimut.ee