

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Meresild OÜ

registrikood: 11331409

tänava/talu nimi, Kodu

maja ja korteri number: 34-5

alevik: Kose alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75101

telefon: +372 53442002

e-posti aadress: info@meresild.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Intressikulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Meresild OÜ põhitegevusalaks on veeteenused Euroopa piires. Veeteenuseid on osutatud põhiliselt teistele Eesti transpordiettevõtetele allhankena.

2014. aastal töötas ettevõttes 3 töötajat. 2014. aasta eest on töötasu makstud 18 142 eurot. Juhatuse liikme tasu makstud ei ole.

Peamised majandusnäitajad ja finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu, EUR	161 158	185 819
Käibe kasv (kahanemine)	-13,3%	-19,6%
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, EUR	3 709	14 084
Aruandeaasta kasum (kahjum), EUR	3 709	14 084
Müügitulu rentaablus	2,3%	7,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,4	0,6
ROA (varade rentaablus)	3,3%	11,7%
ROE (omakapitali rentaablus)	17,8%	82,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$

Müügitulu rentaablus (%) = $\text{Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{aruandeaasta kasum (kahjum)} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{aruandeaasta kasum (kahjum)} / \text{omakapital kokku} * 100$

2015. aastal jätkab osaühing tegevust 2014. aasta tegevusalal.

Juhatuse liige Illar Pass

Juhatuse liige Rando Pass

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 042	4 525	2
Nõuded ja ettemaksed	11 219	16 527	3
Kokku käibevara	18 261	21 052	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	100 125	99 404	5
Kokku põhivara	100 125	99 404	
Kokku varad	118 386	120 456	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 039	19 984	8
Võlad ja ettemaksed	21 146	15 569	6
Kokku lühiajalised kohustused	45 185	35 553	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	52 308	67 719	8
Kokku pikaajalised kohustused	52 308	67 719	
Kokku kohustused	97 493	103 272	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 372	288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 709	14 084	
Kokku omakapital	20 893	17 184	
Kokku kohustused ja omakapital	118 386	120 456	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	161 158	185 819	10
Muud äritulud	0	136	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-81 262	-99 570	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 700	-38 091	
Tööjõukulud	-23 161	-20 006	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 080	-11 516	
Muud ärikulud	-753	-249	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 202	16 523	
Intressikulud	-3 493	-2 439	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 709	14 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 709	14 084	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 202	16 523	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 080	11 516	
Kokku korrigeerimised	18 080	11 516	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 308	-3 806	
Varude muutus	0	8 960	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 576	-9 429	
Kokku rahavood äritegevusest	36 166	23 764	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 611	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 611	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 500	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-29 045	-23 304	
Makstud intressid	-3 493	-2 439	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 038	-25 743	
Kokku rahavood	2 517	-1 979	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 525	6 504	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 517	-1 979	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 042	4 525	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	288	3 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 084	14 084
31.12.2013	2 556	256	14 372	17 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 709	3 709
31.12.2014	2 556	256	18 081	20 893

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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest arvutatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Raha

Rahana on kajastatud raha ettevõtte kassas ja pangaarvel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Põhivarana on raamatupidamises kajastatud need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 100 eurot või mille kasulik eluiga on üle üheaasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:
masinad ja seadmed : 10-50% aastas (amortisatsiooniperiood 2-10 aastat);

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust tööiga. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100 eurot.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi järgides. Kulud on kajastatud samas perioodis, millises on kajastatud nendega seotud tulud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest on dividendid välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju.

Seotud osapoolteks on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed, nende abikaasad, elukaaslased, lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted. Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassas	361	2 344
Arvelduskontod	6 681	2 181
Kokku raha	7 042	4 525

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 216	11 216
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 219	11 219
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 603	14 603
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 870	1 870
Ettemaksed	54	54
Muud makstud ettemaksed	54	54
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 527	16 527

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				0
Käibemaks		368	1 858	
Üksikisiku tulumaks		412		423
Sotsiaalmaks		823		1 001
Kohustuslik kogumispension		63		92
Töötuskindlustusmaksed		93		150
Intress				13
Ettemaksukonto jääk	3		12	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	1 759	1 870	1 679

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	68 059	68 059
Akumuleeritud kulum	-12 094	-12 094
Jääkmaksumus	55 965	55 965
Ostud ja parendused	54 955	54 955
Amortisatsioonikulu	-11 516	-11 516
31.12.2013		
Soetusmaksumus	123 014	123 014
Akumuleeritud kulum	-23 610	-23 610
Jääkmaksumus	99 404	99 404
Ostud ja parendused	18 801	18 801
Amortisatsioonikulu	-18 080	-18 080
31.12.2014		
Soetusmaksumus	141 815	141 815
Akumuleeritud kulum	-41 690	-41 690
Jääkmaksumus	100 125	100 125

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 177	15 177
Võlad töövõtjatele	1 832	1 832
Maksuvõlad	1 759	1 759
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	2 378	2 378
Kokku võlad ja ettemaksed	21 146	21 146
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 505	10 505
Võlad töövõtjatele	2 200	2 200
Maksuvõlad	1 679	1 679
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	1 185	1 185
Kokku võlad ja ettemaksed	15 569	15 569

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DnB Nord Liising AS	8 527	3 887	4 640	6 kuu EURIBOR+2,3% aastas	EUR	28.07.2016
Nordea Finance Estonia AS	15 729	9 056	6 673	6 kuu EURIBOR+2,4% aastas	EUR	30.11.2016
Citadele Leasing & Factoring OÜ	32 395	6 856	25 539	6 kuu EURIBOR +4,5% aastas	EUR	17.01.2019
AS SEB Liising	9 196	1 740	7 456	6 kuu EURIBOR +4,5% aastas	EUR	24.01.2019
Kapitalirendikohustused kokku	65 847	21 539	44 308			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DnB Nord Liising AS	11 848	3 321	8 527	6 kuu EURIBOR+2,3% aastas	EUR	28.07.2016
Nordea Finance Estonia AS	24 785	9 056	15 729	6 kuu EURIBOR+2,4% aastas	EUR	30.11.2016
Citadele Leasing & Factoring OÜ	40 960	5 497	35 463	6 kuu EURIBOR +4,5% aastas	EUR	20.12.2018
AS SEB Liising	2 110	2 110	0	6 kuu EURIBOR+3,0% aastas	EUR	15.10.2014
Kapitalirendikohustused kokku	79 703	19 984	59 719			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	94 237	98 985
Kokku	94 237	98 985

Meresild OÜ on eelnevatel aastatel võtnud kapitalirendile veokid Scania R500 6X2 ja Volvo FH480, sõiduauto Peugeot 508 ja haagise Krone SDP 27. 2014. aastal on kapitalirendile võetud sõiduauto Volkswagen.

Liisinguandjateks DnB Nord Liising AS, Nordea Finance Estonia AS, Citadele Leasing & Factoring OÜ ja AS SEB Liising.

Liisinguperioodid on pikkusega 60 kuud.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen omanikult	2 500	2 500			0	EUR
Lühiajalised laenud kokku	2 500	2 500				
Pikaajalised võlakirjad						
Pikaajaline laen omanikult	8 000		8 000		0	EUR
Pikaajalised võlakirjad kokku	8 000		8 000			
Kapitalirendikohustused kokku	65 847	21 539	44 308			
Laenukohustused kokku	76 347	24 039	52 308			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen omanikult	8 000		8 000		0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	8 000		8 000			
Kapitalirendikohustused kokku	79 703	19 984	59 719			
Laenukohustused kokku	87 703	19 984	67 719			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	161 158	185 819
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	161 158	185 819
Kokku müügitulu	161 158	185 819
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	161 158	185 819
Kokku müügitulu	161 158	185 819

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	0	136
Kokku muud äritulud	0	136

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	18 142	15 761
Sotsiaalmaksud	5 019	4 245
Kokku tööjõukulud	23 161	20 006
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	3 493	2 439
Kokku intressikulud	3 493	2 439

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	753	249
Kokku muud ärikulud	753	249

Lisa 15 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	11 685	8 823
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 025	1 397

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	0
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 326	3 872

Kohustused tegev- ja kõrgema juhtkonna ees summas 11 685 eurot, koosnevad 2014. aastal arvestatud, kuid seisuga 31.12.2014 väljamaksmata töötasust summas 308 eurot, väljamaksmata kuluarvetest summas 877 eurot ja tagastamata laenujäägist summas 10 500 eurot.

2014. aastal töötas ettevõttes omaniku kaks poega, kellele arvestati töötasu kokku 12 450 eurot. Kohustused tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedaste pereliikmete ees summas 3 025 eurot koosnevad 2014. aastal neile arvestatud, kuid seisuga 31.12.2014 väljamaksmata töötasust summas 1 524 eurot ja väljamaksmata kuluarvetest summas 1 501 eurot.

Juhatuse liikme tasu 2014. aastal makstud ei ole, samuti ei ole juhatuse liikmetele tehtud muid olulisi soodustusi. Meresild OÜ ei ole teostanud 2014. aastal ostu-müügi tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2015

Meresild OÜ (registrikood: 11331409) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR PASS	Juhatuse liige	02.05.2015
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 709
Kokku	18 081

Meresild OÜ juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 709
Kokku	18 081

Meresild OÜ juhtus otsustab jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	161158	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Illar Pass	36304074919	Palvere küla, Kose vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53442002
E-posti aadress	info@meresild.ee