

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp: 31.12.2015****Ääri nimi:** MERVIR OÜ**registrikood: 11716032**

**tänava/talu nimi, Luite 36**

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber: 11313**

**telefon: +372 5014560**

**e-posti aadress:** [virgo@mervir.ee](mailto: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 2016. aastal ( EMTAK 56291).

2015 aasta lõpuks oli töötajate arv ettevõttes kasvanud 28ni, kellest üks oli ka juhtause liige.

Juhatause liikme tasu antud perioodil oli 29 040 EUR ja muud töötasud 164 345 EUR-i.

### Peamised suhtarvud

|                                      | 2015      | 2014      |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Müügitulu (EUR)                      | 991 031 € | 778 630 € |
| Puhaskasum (EUR)                     | 23 771 €  | 9 135 €   |
| Puhasrentaablus (%)                  | 2,40%     | 1,17%     |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,43      | 1,43      |
| ROA                                  | 16,76%    | 8,30%     |
| ROE                                  | 49,87%    | 23,49%    |

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)

|                                              | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevara                                    |                |                |
| Raha                                         | 52 208         | 51 932         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 82 653         | 50 527         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>134 861</b> | <b>102 459</b> |
| Põhivara                                     |                |                |
| Materiaalne põhivara                         | 6 953          | 7 701          |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>6 953</b>   | <b>7 701</b>   |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>141 814</b> | <b>110 160</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |
| Kohustused                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |
| Võlad ja ettemaksed                          | 94 148         | 71 265         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>94 148</b>  | <b>71 265</b>  |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>94 148</b>  | <b>71 265</b>  |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 21 083         | 26 948         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 23 771         | 9 135          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>47 666</b>  | <b>38 895</b>  |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>141 814</b> | <b>110 160</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 911 031       | 778 630       |
| Muud äritulud                               | 54 675        | 24 834        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -575 411      | -480 214      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -100 985      | -96 865       |
| Tööjõukulud                                 | -258 285      | -208 124      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -2 935        | -3 090        |
| Muud ärikulud                               | -37           | -26           |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>28 053</b> | <b>15 145</b> |
| Intressikulud                               | -537          | -698          |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 5             | 4             |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>27 521</b> | <b>14 451</b> |
| Tulumaks                                    | -3 750        | -5 316        |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>23 771</b> | <b>9 135</b>  |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015           | 2014           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 28 053         | 15 145         |
| Korrigeerimised                                          |                |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 2 935          | 3 090          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>2 935</b>   | <b>3 090</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -32 126        | -11 462        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 22 883         | 34 473         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>21 745</b>  | <b>41 246</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -2 187         | -4 300         |
| Laekunud intressid                                       | 5              | 4              |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-2 182</b>  | <b>-4 296</b>  |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                |                |
| Makstud intressid                                        | -537           | -698           |
| Makstud dividendid                                       | -15 000        | -20 000        |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -3 750         | -5 316         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-19 287</b> | <b>-26 014</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>276</b>     | <b>10 936</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 51 932         | 40 996         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>276</b>     | <b>10 936</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 52 208         | 51 932         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 256                          | 46 948                      | 49 760  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 9 135                       | 9 135   |
| Makstud dividendid             |                             |                              | -20 000                     | -20 000 |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 256                          | 36 083                      | 38 895  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 23 771                      | 23 771  |
| Makstud dividendid             |                             |                              | -15 000                     | -15 000 |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 556                       | 256                          | 44 854                      | 47 666  |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Mervir OÜ majandusaasta aruanne 01.01.2015 kuni 31.12.2015 on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimikonna 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 kuulavas 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)

|                   | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Kassa             | 4 420         | 1 951         |
| Pank              | 47 788        | 49 981        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>52 208</b> | <b>51 932</b> |

## Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>  | <b>74 349</b> | <b>39 958</b> |
| Ostjatelt laekumata arved         | 0             | 0             |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>74 349</b> | <b>39 958</b> |

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                               |                            |                       | Kokku  |
|---------------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------------|-----------------------|--------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Muud masinad<br>ja seadmed | Masinad ja<br>seadmed |        |
| <b>31.12.2013</b>   |                         |                               |                            |                       |        |
| Soetusmaksumus      | 7 173                   |                               | 3 485                      | 10 658                | 10 658 |
| Akumuleeritud kulum | -1 964                  |                               | -2 203                     | -4 167                | -4 167 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 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 |
|                     |                         |                               |                            |                       |        |
| <b>31.12.2014</b>   |                         |                               |                            |                       |        |
| Soetusmaksumus      | 5 209                   |                               | 5 582                      | 10 791                | 10 791 |
| Akumuleeritud kulum | -1 562                  |                               | -1 528                     | -3 090                | -3 090 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 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 |
|                     |                         |                               |                            |                       |        |
| <b>31.12.2015</b>   |                         |                               |                            |                       |        |
| Soetusmaksumus      | 3 647                   | 941                           | 5 300                      | 9 888                 | 9 888  |
| Akumuleeritud kulum | -1 563                  | -470                          | -902                       | -2 935                | -2 935 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 084                   | 471                           | 4 398                      | 6 953                 | 6 953  |

## Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Võlad tarnijatele              | 41 345        | 26 523        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>41 345</b> | <b>26 523</b> |

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2015           | 2014           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 911 031        | 778 630        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>911 031</b> | <b>778 630</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>911 031</b> | <b>778 630</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Toitlustusteenus                            | 911 031        | 778 630        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>911 031</b> | <b>778 630</b> |

## Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

|                            | 2015          | 2014          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Tulu sihtfinantseerimisest | 54 539        | 24 733        |
| Muud                       | 136           | 101           |
| <b>Kokku muud äritulud</b> | <b>54 675</b> | <b>24 834</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2015           | 2014           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                             | 193 385        | 151 215        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 61 868         | 51 204         |
| Puhkusetasu                                           | 2 266          | 4 269          |
| Töötuskindlustus                                      | 766            | 1 436          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>258 285</b> | <b>208 124</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>28</b>      | <b>23</b>      |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2015   | 2014   |
| Arvestatud tasu                                                               | 29 040 | 23 960 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

**MERVIR OÜ (registrikood: 11716032) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MERIKE SAGRIS      | Juhatuse liige     | 01.06.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 21 083        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 23 771        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>44 854</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| Dividendideks                                | 20 000        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>20 000</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 21 083        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 23 771        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>44 854</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| Dividendideks                                | 20 000        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>20 000</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu toitlustamine | 56291      | 911031          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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