

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: MERA Invest OÜ

registrikood: 11058043

tänava/talu nimi, Asula 1-B35

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2015.aruandeaastal jätkati tegevusstrateegiate realiseerimist. Ettevõtte käive vähenes üle 22% seoses oluliste muudatustega personalipoliitikas ning raskustega finantseerimisel ja konkurentsitingimuste muutusega konsultatsiooniturul.

Tulud, kulud ja kasum

2015.aruandeaastal oli MERA Invest OÜ müügitulu 49,8 tuhat eurot. MERA Invest OÜ müügitulu saadi täielikult kaupade ja teenuste müügist Eestis. Ettevõtte 2015.a. puhaskasum oli 16,4 tuhat eurot (2014.a. vastavalt 2,5 tuhat eurot).

Personal

MERA Invest OÜ-s ainus töötaja lahkus töölt 31.08.2015.a. ja juhatuse ainsale liikmele maksti juhtorganis osalemise eest tasu kokku 6,2 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

PEMARA Invest OÜ 2016.aastaks on juhatuse poolt seatud eesmärgiks kulude minimeerimise ja positiivse EBITDA saavutamine, oluliselt halvenenud poliitilises- ja majanduskeskkonnas lootusetute võlgnevuste tekke vältimine ning positiivse rahavoo tagamine ning ülikonservatiivse investeerimisprogrammi laiendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 706	8 512
Finantsinvesteeringud	37 575	44 204
Nõuded ja ettemaksed	680	10 203
Kokku käibevara	39 961	62 919
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	764	3 157
Finantsinvesteeringud	102 090	103 335
Nõuded ja ettemaksed	0	5 244
Materiaalne põhivara	28 515	12 244
Kokku põhivara	131 369	123 980
Kokku varad	171 330	186 899
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	44 088	52 980
Võlad ja ettemaksed	2 316	4 489
Kokku lühiajalised kohustused	46 404	57 469
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	50 499	91 884
Kokku pikaajalised kohustused	50 499	91 884
Kokku kohustused	96 903	149 353
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 640	2 640
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 408	32 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 379	2 467
Kokku omakapital	74 427	37 546
Kokku kohustused ja omakapital	171 330	186 899

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	49 781	63 488
Muud äritulud	15 565	13 287
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-227	-8 224
Mitmesugused tegevuskulud	-24 462	-29 047
Tööjõukulud	-14 281	-10 442
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 625	-22 754
Muud ärikulud	-205	-869
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 546	5 439
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-2 196	-2 753
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 485	10 059
Intressikulud	-3 233	-3 826
Muud finantstulud ja -kulud	-223	-6 452
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 379	2 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 379	2 467

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 546	5 439
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 625	22 754
Kokku korrigeerimised	16 625	22 754
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 524	9 058
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 172	-10 432
Muud rahavood äritegevusest	-223	-176
Kokku rahavood äritegevusest	33 300	26 643
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 473	-23 739
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	280	20 449
Laekunud sidusettevõtjate müügist	197	88
Antud laenud	0	-144 100
Antud laenude tagasimaksed	7 874	43 703
Laekunud intressid	12 481	10 059
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 641	-93 540
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 000	154 942
Saadud laenude tagasimaksed	-70 276	-72 001
Makstud intressid	-3 233	-3 826
Muud laekumised finantseerimistegevusest	18 044	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-6 452
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 465	72 663
Kokku rahavood	-6 806	5 766
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 512	2 746
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 806	5 766
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 706	8 512

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 640	32 439	35 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 467	2 467
31.12.2014	2 640	34 906	37 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)		16 379	16 379
Muud muutused omakapitalis		20 502	20 502
31.12.2015	2 640	71 787	74 427

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MERA Invest OÜ 2015 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 lisas 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 ettemaksed

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 20/80 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.

Seotud osapooled

Osahing loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse osahingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 710	7 800
Sotsiaalmaksud	3 534	2 574
Töötuskindlustusmaksud	36	68
Kokku tööjõukulud	14 280	10 442

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikut omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 100	67 000

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikut omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	24 900

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	83 476	52 176

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 150	960

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.02.2016

MERA Invest OÜ (registrikood: 11058043) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL SIIMUT	Juhatuse liige	19.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 379
Kokku	71 787
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 787
Kokku	71 787

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	33831	67.96%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	15950	32.04%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	raul@siimut.ee