

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: MERVIR OÜ

registrikood: 11716032

tänavatänu nimi, Luite tn 36
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 5154432

e-posti aadress: info@mervir.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Mervir OÜ alustas oma tegevust 2009 aasta Septembrist. Põhitegevusalaks on Tallinna ja Harjumaa Lasteaedadele toitlustamisteenuse osutamine.

Samal tegevusalal on plaanis ka tegevust jätkata 2018. aastal (EMTAK 56291).

2017 aasta lõpuks oli töötajate arv ettevõttes kasvanud 30ni, kellest üks oli ka juhtause liige.

Juhatause liikme tasu antud perioodil oli 36 085 EUR ja muud töötasud 365 280 EUR-i.

Peamised suhtarvud

	2017	2016
Müügitulu (EUR)	1 086 002 €	1 036 544 €
Puhaskasum (EUR)	43 383 €	9 002 €
Puhasrentaablus (%)	3,99%	0,87%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,43	1,16
ROA	25,53%	6,37%
ROE	72,24%	24,55%

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	76 534	54 217	2
Nõuded ja ettemaksed	80 645	67 401	3
Kokku käibevarad	157 179	121 618	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 736	19 591	5
Kokku põhivarad	12 736	19 591	
Kokku varad	169 915	141 209	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	109 863	104 540	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	109 863	104 540	
Kokku kohustised	109 863	104 540	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 857	24 855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 383	9 002	
Kokku omakapital	60 052	36 669	
Kokku kohustised ja omakapital	169 915	141 209	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 086 002	1 036 544	7
Muud äritulud	76 691	81 526	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-608 776	-642 478	
Mitmesugused tegevuskulud	-131 794	-132 760	
Tööjõukulud	-365 280	-320 964	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 750	-7 194	5
Muud ärikulud	-143	-77	
Ärikasum (kahjum)	48 950	14 597	
Intressikulud	-568	-600	
Muud finantstulud ja -kulud	1	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 383	14 002	
Tulumaks	-5 000	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 383	9 002	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mervir OÜ 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses finantsaruandluse standarditega. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Euro-des.

Mervir OÜ on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikettevõtja lühendatud aastaaruande.

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksete all on kajastatud nõuded ostjate vastu, ettemaksed hankijatele, muud nõuded ja tulevaste perioodide ettemakstud kulud. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille maksumus ületab 650 Eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Transpordivahendid 4 aastat

Muud masinad ja
seadmed 2-3 aastat

Arvutid 2 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650 EUR

Kasutatud põhivara soetamisel määratakse amortisatsiooninorm igale objektile eraldi vastavalt tema tegelikule kasutuseale.

Finantskohustised

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.

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. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiliselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruande kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	7 810	5 801
Pank	68 724	48 416
Kokku raha	76 534	54 217

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	74 259	57 861
Ostjatelt laekumata arved		
Kokku nõuded ostjate vastu	74 259	57 861

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 452	4 055
Üksikisiku tulumaks	6 983	6 152
Erisoodustuse tulumaks	25	11
Sotsiaalmaks	16 720	13 169
Kohustuslik kogumispension	588	557
Töötuskindlustusmaksed	899	781
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 667	24 725

Aruandes kajastatakse maksuvõlana maksuametis oleva saldo+arvestuslikud maksud detsembri töötasult.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 647	941	5 300	9 888	9 888
Akumuleeritud kulum	-1 563	-470	-902	-2 935	-2 935
Jääkmaksumus	2 084	471	4 398	6 953	6 953
Ostud ja parendused	16 012	2 178	1 642	19 832	19 832
Amortisatsioonikulu	-4 068	-817	-2 309	-7 194	-7 194
31.12.2016					
Soetusmaksumus	18 096	2 649	6 040	26 785	26 785
Akumuleeritud kulum	-4 068	-817	-2 309	-7 194	-7 194
Jääkmaksumus	14 028	1 832	3 731	19 591	19 591
Ostud ja parendused			895	895	895
Amortisatsioonikulu	-4 557	-1 089	-2 104	-7 750	-7 750
31.12.2017					
Soetusmaksumus	14 028	1 832	4 626	20 486	20 486
Akumuleeritud kulum	-4 557	-1 089	-2 104	-7 750	-7 750
Jääkmaksumus	9 471	743	2 522	12 736	12 736

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 212	41 212	
Võlad töövõtjatele	35 984	35 984	
Maksuvõlad	32 667	32 667	4
Kokku võlad ja ettemaksed	109 863	109 863	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	48 748	48 748	
Võlad töövõtjatele	31 067	31 067	
Maksuvõlad	24 725	24 725	
Kokku võlad ja ettemaksed	104 540	104 540	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 086 002	1 036 544
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 086 002	1 036 544
Kokku müügitulu	1 086 002	1 036 544
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenus	1 086 002	1 036 544
Kokku müügitulu	1 086 002	1 036 544

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu sihtfinantseerimisest	76 466	81 400
Muud	225	126
Kokku muud äritulud	76 691	81 526

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	275 665	242 776
Sotsiaalmaksud	89 615	77 690
Puhkusetasu	0	372
Töötuskindlustus	0	126
Kokku tööjõukulud	365 280	320 964
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	30	32
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	29	31
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	36 085	29 040

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2018

MERVIR OÜ (registrikood: 11716032) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE SAGRIS	Juhatuse liige	07.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 383
Kokku	57 240
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 240
Kokku	57 240

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 383
Kokku	57 240
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 240
Kokku	57 240

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	1086002	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Sagris	47404050324	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Virgo Sagris	37203030222	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5154432
E-posti aadress	info@mervir.ee