

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OSAÜHING MERIGEN

registrikood: 10492984

tänava/talu nimi, Kesk-Sõjamäe tn 3e
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6726762

faks: +372 6726499

e-posti aadress: merigen@neti.ee

veebilehe aadress: www.merigen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Merigen põhitegevuseks on tekstiili- ja trikootoodete hulgimüük: suka-, soki- ja pesutooted. Meie tarnijateks on Itaalia, Läti, Leedu, Poola ja Türgi tootjad. Meie klientidest on suuremad Eesti tarbijate ühistud, Prisma Peremarket, Selver.

Aruandeaasta müügitulu kasvas 9,2 %, Järgneval aastal püüame hoida müügitulu saavutatud tasemel. Otsitakse uusi tooteid, samuti uusi kaubatarnijaid.

Lisatulu teenib Ettevõtte oma tegevuseks mittevajalike ruumide väljarentimisega.

Peeter Annion
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	835	5 684
Nõuded ja ettemaksed	80 238	51 724
Varud	215 585	261 834
Kokku käibevarad	296 658	319 242
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	21 425	21 425
Materiaalsed põhivarad	592 994	607 938
Kokku põhivarad	614 419	629 363
Kokku varad	911 077	948 605
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	65 824	80 033
Võlad ja ettemaksed	286 745	295 552
Kokku lühiajalised kohustised	352 569	375 585
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	71 902	87 880
Võlad ja ettemaksed	477 278	477 278
Kokku pikaajalised kohustised	549 180	565 158
Kokku kohustised	901 749	940 743
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	832	32 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 466	-31 370
Kokku omakapital	9 328	7 862
Kokku kohustised ja omakapital	911 077	948 605

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	312 002	267 782
Muud äritulud	25 681	21 443
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-204 981	-219 767
Mitmesugused tegevuskulud	-47 398	-36 008
Tööjõukulud	-60 333	-55 816
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 945	-15 784
Muud ärikulud	-917	-594
Ärikasum (kahjum)	9 109	-38 744
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-7 644	-8 626
Muud finantstulud ja -kulud	0	16 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 466	-31 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 466	-31 370

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Merigeni (edaspidi ka "Ettevõte") 2022. aasta aruanne on Eesti invariantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja -ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning pikaajalised finantsinvesteeringud. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on väiksem – kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel. Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 1000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt: ehitised ja rajatised 2% aastas

seadmed 20% aastas

mootorsõidukid 20% aastas

kontoriinventar 20% aastas

Maad ei amortiseerita

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rendileandjana

Rendileandja kajastab kapitalirendi alusel väljarenditud vara oma bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kapitalirendi finantstulu jagatakse rendiperioodile nii, et rendileandja tulumäär oleks igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nõudis-väärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna)

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid

ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	80 238	80 238
Ostjatelt laekumata arved	80 238	80 238
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 238	80 238
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 523	51 523
Ostjatelt laekumata arved	51 598	51 598
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-75	-75
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6
Ettemaksed	195	195
Muud makstud ettemaksed	195	195
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 724	51 724

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	208 291	261 710
Ettemaksed varude eest	7 294	124
Kokku varud	215 585	261 834

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 278		3 452
Üksikisiku tulumaks	650		666
Sotsiaalmaks	2 537		2 319
Kohustuslik kogumispension	72		92
Töötuskindlustusmaksed	163		169
Ettemaksukonto jääk		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 700	6	6 698

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	86 518	726 230	27 272	11 388	38 660	7 152	5 355	863 915
Akumuleeritud kulum		-196 780	-26 761	-10 987	-37 748	-5 665		-240 193
Jääkmaksumus	86 518	529 450	511	401	912	1 487	5 355	623 722
Amortisatsioonikulu		-14 524	-511	-400	-911	-349		-15 784
Muud muutused		1		-1	-1			0
31.12.2021								
Soetusmaksumus	86 518	726 230	27 272	11 388	38 660	7 152	5 355	863 915
Akumuleeritud kulum		-211 303	-27 272	-11 388	-38 660	-6 014		-255 977
Jääkmaksumus	86 518	514 927	0	0	0	1 138	5 355	607 938
Ostud ja parendused		5 355					-5 355	0
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		5 355					-5 355	0
Amortisatsioonikulu		-14 524				-420		-14 944
31.12.2022								
Soetusmaksumus	86 518	731 585	27 272	10 628	37 900	2 100	0	858 103
Akumuleeritud kulum		-225 827	-27 272	-10 628	-37 900	-1 382		-265 109
Jääkmaksumus	86 518	505 758	0	0	0	718	0	592 994

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	22 229	18 056
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	23 000	18 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	49 846	49 846			7,5 %	EUR	6.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	49 846	49 846					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	87 880	15 978	71 902		euribor+3,0%	EUR	05.06.2023
Pikaajalised laenud kokku	87 880	15 978	71 902				
Laenukohustised kokku	137 726	65 824	71 902				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	64 055	64 055			7,5 %	EUR	6.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	64 055	64 055					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	103 858	15 978	87 880		euribor+3,0%	EUR	05.06.2023
Pikaajalised laenud kokku	103 858	15 978	87 880				
Laenukohustised kokku	167 913	80 033	87 880				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	86 518	86 518
Ehitised	505 758	514 927
Kokku	592 276	601 445

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	148 828	148 828	
Võlad töövõtjatele	6 412	6 412	
Maksuvõlad	6 700	6 700	
Võlad omanikele	602 083	124 805	477 278
Kokku võlad ja ettemaksed	764 023	286 745	477 278

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	136 798	136 798	
Võlad töövõtjatele	7 425	7 425	
Maksuvõlad	6 698	6 698	
Võlad omanikele	621 909	144 631	477 278
Kokku võlad ja ettemaksed	772 830	295 552	477 278

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	3 520	3 926
Puhkusetasude kohustis	2 892	3 499
Kokku võlad töövõtjatele	6 412	7 425

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	2	2

Seisuga 31.detsember 2022 ja 31.detsember 2021 on Ettevõtte osakapital 6391 eurot , mis koosneb kahest osast nimiväärtustega vastavalt 3196 ja 3195 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	309 352	267 782
Poola	1 872	0
Soome	778	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	312 002	267 782
Kokku müügitulu	312 002	267 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	312 002	267 782
Kokku müügitulu	312 002	267 782

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Rendi- ja üüritulu	22 229	18 056
Palgatoetus	3 492	2 151
Muud	-40	1 236
Kokku muud äritulud	25 681	21 443

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-187 882	-203 354
Transpordikulud	-5 448	-5 389
Muud	-11 651	-11 024
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-204 981	-219 767

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	-21 804	-8 784
Elektrienergia	-2 867	-2 694
Soojusenergia	-13 419	-2 983
Kütus	-5 518	-3 107
Mitmesugused bürookulud	-9 594	-11 711
Lähetuskulud	-428	-572
Koolituskulud	-362	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 123	-1 123
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	75	0
Muud	-14 162	-13 818
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-47 398	-36 008

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-45 126	-41 445
Sotsiaalmaksud	-15 242	-13 955
Haigushüvitised	-572	-616
Puhkusereservi kohustuse muutus	607	200
Kokku tööjõukulud	-60 333	-55 816
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-4 508	-5 204
Intressikulu kapitalirendilt	-3 136	-3 422
Kokku intressikulud	-7 644	-8 626

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	547 598	12 700	31 790	528 508
Kokku laenukohustised	547 598	12 700	31 790	528 508
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	528 508	4 000	22 525	509 983
Kokku laenukohustised	528 508	4 000	22 525	509 983

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

OSAÜHING MERIGEN (registrikood: 10492984) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER ANNION	Juhatuse liige	31.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 466
Kokku	2 298
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 298
Kokku	2 298

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 466
Kokku	2 298
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 298
Kokku	2 298

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	312002	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Annion	36704010335	Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EEK (Lihtomand)
Mati Nõulik	36603280344	Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6726762
Faks	+372 6726499
E-posti aadress	merigen@neti.ee
Veebilehe aadress	www.merigen.ee