

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Meresild OÜ

registrikood: 11331409

aadress: Kodu tn 34-5

alevik: Kose alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75101

telefon: +372 53442002

e-posti aadress: info@meresild.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 ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Kasutusrent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Intressikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Meresild OÜ põhitegevusalaks on veoteenused (maanteetransport) Euroopa piires. Veoteenuseid on osutatud põhiliselt teistele Eesti transpordiettevõtetele allhankena.

Meresild OÜ-s töötas 2022.aastal 2 töötajat ja 1 juhatuse liige. Tööjõukulude summa oli 32 202 eurot (2021.aastal 45 630 eurot).

Peamised majandustulemused ja finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu, eurodes	85 514	100 604
Müügitulu kasv (kahanemine), %	-15%	-54%
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, eurodes	-57 025	-150 205
Müügitulu rentaablus	-66,7%	-149,3%
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 514	-150 205
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,1	0,2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Müügitulu kasv (kahanemine) (%) = $(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 * 100$
- ☐ Müügitulu rentaablus (%) = $\text{kasum enne tulumaksustamist} / \text{müügitulu} * 100$
- ☐ Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

2023.aasta eesmärkideks on ettevõtte tegevuse jätkamine senisel tegevusalal ja soodsa turusituatsiooni korral müügikäibe suurendamine ja Äriseadustikus sätestatud omakapitali taseme saavutamine.

Juhatuse liige Illar Pass

Juhatuse liige Rando Pass

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	213	0	2
Nõuded ja ettemaksed	24 776	42 596	3
Kokku käibevarad	24 989	42 596	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 070	2 070	5
Materiaalsed põhivarad	32 522	82 098	6
Kokku põhivarad	34 592	84 168	
Kokku varad	59 581	126 764	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	805	21 647	9
Võlad ja ettemaksed	247 826	234 412	10
Kokku lühiajalised kohustised	248 631	256 059	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000	12 730	9
Kokku pikaajalised kohustised	10 000	12 730	
Kokku kohustised	258 631	268 789	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 556	22 556	11
Kohustuslik reservkapital	594	594	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-165 175	-14 970	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 025	-150 205	
Kokku omakapital	-199 050	-142 025	
Kokku kohustised ja omakapital	59 581	126 764	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	85 514	100 604	12
Muud äritulud	2 213	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 573	-135 088	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 894	-40 329	
Tööjõukulud	-32 202	-45 630	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 723	-18 727	6
Muud ärikulud	-2 752	-4 379	14
Ärikasum (kahjum)	-52 417	-143 549	
Intressikulud	-4 608	-6 656	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-57 025	-150 205	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 025	-150 205	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi 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. Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Rahana kajastatakse kassas oleva sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Nõuded ostjate vastu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kui esineb nõude allahindlusvajaduse tunnuseid, hinnatakse vastav nõue alla. Allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 ilmnunud 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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale tuleb moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Alates 01.01.2019 on regulaarselt dividendidena jaotatava kasumi maksumääraks 14/86 dividendisummalt, mille tasub dividendimaksja. 7% dividendisummast peetakse kinni dividendisaajalt.

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- ühte kontserni kuuluvad äriühinguid,
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke,
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha kassas	0	0
Arvelduskontod	213	0
Kokku raha	213	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 061	22 061
Ostjatelt laekumata arved	22 061	22 061
Ettemaksed tarnijatele	615	615
Muud lühiajalised nõuded	2 100	2 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 776	24 776
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 238	37 238
Ostjatelt laekumata arved	37 238	37 238
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 802	1 802
Ettemaksed	841	841
Tulevaste perioodide kulud	841	841
Ettemaksed tarnijatele	615	615
Muud lühiajalised nõuded	2 100	2 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 596	42 596

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			202
Käibemaks	4 078	1 802	2 122
Üksikisiku tulumaks	444		2 697
Sotsiaalmaks	1 008		9 891
Kohustuslik kogumispension	61		491
Töötuskindlustusmaksed	73		562
Intress	29		2 569
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28		336
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 721	1 802	18 870

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Muud	
31.12.2020	2 070	2 070
31.12.2021	2 070	2 070
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	2 070	2 070
	Kokku	
	Muud	
31.12.2021	2 070	2 070
31.12.2022	2 070	2 070

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	195 472	195 472
Akumuleeritud kulum	-94 646	-94 646
Jääkmaksumus	100 826	100 826
Amortisatsioonikulu	-18 727	-18 727
Muud muutused	-1	-1
31.12.2021		
Soetusmaksumus	195 471	195 471
Akumuleeritud kulum	-113 373	-113 373
Jääkmaksumus	82 098	82 098
Amortisatsioonikulu	-12 723	-12 723
Müügid (jääkmaksumuses)	-36 854	-36 854
Muud muutused	1	1
31.12.2022		
Soetusmaksumus	108 072	108 072
Akumuleeritud kulum	-75 550	-75 550
Jääkmaksumus	32 522	32 522

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Coop Liising AS	775	775		6 kuu EURIBOR+4,5%	EUR	15.03.2023
Kapitalirendikohustised kokku	775	775				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SIA Unicredit Leasing Eest filiaal	4 325	4 325		3 kuu EURIBOR + 2,9 %	EUR	31.12.2022
Coop Liising AS	3 785	3 268	517	6 kuu EURIBOR+4,5%	EUR	15.03.2023
Coop Liising AS	6 837	4 624	2 213			
Kapitalirendikohustised kokku	14 947	12 217	2 730			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	6 665	37 839
Kokku	6 665	37 839

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	-7 346	-1 108

Kasutusrendile on võetud 28.08.2017 Meiller MHPS41-3S. Lepingu periood on 60 kuud.
Leping lõpetatud 25.08.2022.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen omanikelt	30	30			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	30	30				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen omanikult	10 000		10 000		0%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	10 000		10 000			
Kapitalirendikohustised kokku	775	775				
Laenukohustised kokku	10 805	805	10 000			
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen omanikelt	30	30			0%	EUR
Laen nr 1	9 400	9 400			5%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	9 430	9 430				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen omanikult	10 000		10 000		0%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	10 000		10 000			
Kapitalirendikohustised kokku	14 947	12 217	2 730			
Laenukohustised kokku	34 377	21 647	12 730			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 876	29 876
Võlad töövõtjatele	1 300	1 300
Maksuvõlad	5 721	5 721
Muud võlad	142 204	142 204
Saadud ettemaksed	66 211	66 211
Muud saadud ettemaksed	66 211	66 211
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	2 514	2 514
Kokku võlad ja ettemaksed	247 826	247 826
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 792	36 792
Võlad töövõtjatele	1 591	1 591
Maksuvõlad	18 870	18 870
Muud võlad	168 822	168 822
Saadud ettemaksed	304	304
Muud saadud ettemaksed	304	304
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	8 015	8 015
Kreditoorne võlgnevus Swed	18	18
Kokku võlad ja ettemaksed	234 412	234 412

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	22 556	22 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast 22 556.- €.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 514	100 604
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 514	100 604
Kokku müügitulu	85 514	100 604
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	59 087	97 733
Kauba müük	25 397	105
Haagise rent	563	2 766
Teenuse müük	467	0
Kokku müügitulu	85 514	100 604

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	24 081	32 642
Sotsiaalmaksud	8 121	12 988
Kokku tööjõukulud	32 202	45 630
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	267	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 935	4 177
Muud	550	202
Kokku muud ärikulud	2 752	4 379

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	4 211	5 700
Intressikulu kapitalirendilt	397	956
Kokku intressikulud	4 608	6 656

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	17 153	14 479

Kohustised tegev- ja kõrgema juhtkonna ees summas 243 413 eurot, koosnevad 2022. aastal arvestatud, kuid seisuga 31.12.2022 väljamaksmata töötasust summas 1 300 eurot, väljamaksmata kuluarvetest summas 1 923 eurot, tagastamata laenujäägist summas 10 030 eurot, võlgnevus Autovision OÜ-le 142 204 eurot, saadud ettemaksest 66 106 eurot ja tasumata arvetest summas 21 850 eurot. Meresild OÜ juhatuse liige on Autovision OÜ juhatuse liige. Meresild OÜ omanik on Autovision OÜ omaniku isa.

Kohustised tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedaste pereliikmete ees summas 591 eurot koosneb väljamaksmata kuluarvetest.

Juhatuse liikme tasu 2022. aastal arvestati 2 283 eurot. Muid olulisi soodustusi juhatuse liikmetele ei tehtud.

2022 aastal on müüdnud transporditeenuseid Autovision OÜ-le summas 32 640 eurot.
2022 aastal on ostenud Autovision OÜ-lt logistikateenust summas 22 200 eurot.

Tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärsed sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Seisuga 31.12.2022 oli tasumata arvelduste summa 21 850 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2023

Meresild OÜ (registrikood: 11331409) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDO PASS	Juhatuse liige	14.06.2023
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-165 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 025
Kokku	-222 200

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	59087	69.10%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	25397	29.70%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	563	0.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Illar Pass	36304074919	Palvere küla, Kose vald, Harju maakond, Eesti	22556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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