

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
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 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 vähenes 10,5 %, 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 670	835
Nõuded ja ettemaksed	73 563	80 238
Varud	132 435	215 585
Kokku käibevarad	211 668	296 658
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	21 425	21 425
Materiaalsed põhivarad	587 789	592 994
Kokku põhivarad	609 214	614 419
Kokku varad	820 882	911 077
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	18 889	65 824
Võlad ja ettemaksed	297 259	286 745
Kokku lühiajalised kohustised	316 148	352 569
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	102 315	71 902
Võlad ja ettemaksed	392 278	477 278
Kokku pikaajalised kohustised	494 593	549 180
Kokku kohustised	810 741	901 749
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 298	832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	813	1 466
Kokku omakapital	10 141	9 328
Kokku kohustised ja omakapital	820 882	911 077

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	279 317	312 002
Muud äritulud	29 116	25 681
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-182 759	-208 324
Mitmesugused tegevuskulud	-47 287	-44 055
Tööjõukulud	-63 283	-60 333
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 205	-14 945
Muud ärikulud	-842	-917
Ärikasum (kahjum)	9 057	9 109
Intressitulud	0	1
Intressikulud	-8 244	-7 644
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	813	1 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	813	1 466

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Merigeni (edaspidi ka "Ettevõtte") 2023. 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).

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. laenunõuded, 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 nüüdiseväärtuseni. 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.

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 kuuluvus 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)

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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	73 548	73 548
Ostjatelt laekumata arved	73 548	73 548
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 563	73 563
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	129 667	208 291
Ettemaksed varude eest	2 768	7 294
Kokku varud	132 435	215 585

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		3 518	3 278
Üksikisiku tulumaks		536	650
Sotsiaalmaks		2 074	2 537
Kohustuslik kogumispension		71	72
Töötuskindlustusmaksed		151	163
Ettemaksukonto jääk	15		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15	6 350	6 700

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
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
Amortisatsioonikulu		-4 995				-210		-5 205
31.12.2023								
Soetusmaksumus	86 518	731 585	27 272	10 628	37 900	2 100		858 103
Akumuleeritud kulum		-230 822	-27 272	-10 628	-37 900	-1 592		-270 314
Jääkmaksumus	86 518	500 763	0	0	0	508		587 789

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	29 098	22 229
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	30 000	23 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	121 204	18 889	102 315		euribor+3,0%	EUR	5.6.2028
Pikaajalised laenud kokku	121 204	18 889	102 315				
Laenukohustised kokku	121 204	18 889	102 315				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	86 518	86 518
Ehitised	500 763	505 758
Kokku	587 281	592 276

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	126 139	126 139	
Võlad töövõtjatele	5 944	5 944	
Maksuvõlad	6 350	6 350	
Võlad omanikele	551 104	158 826	392 278
Kokku võlad ja ettemaksed	689 537	297 259	392 278

	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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	2 799	3 520
Puhkusetasude kohustis	3 145	2 892
Kokku võlad töövõtjatele	5 944	6 412

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	2	2

Seisuga 31.detsember 2023 ja 31.detsember 2022 on Ettevõtte osakapital 6391 eurot , mis koosneb kahest osast nimiväärtustega vastavalt 3196 ja 3195 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	278 915	309 352
Poola	0	1 872
Soome	402	778
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	279 317	312 002
Kokku müügitulu	279 317	312 002
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	279 317	312 002
Kokku müügitulu	279 317	312 002

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Rendi- ja üüritulu	29 098	22 229
Palgatoetus	0	3 492
Muud	18	-40
Kokku muud äritulud	29 116	25 681

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-168 308	-187 882
Transpordikulud	-8 302	-8 791
Muud	-6 149	-11 651
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-182 759	-208 324

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	-22 124	-21 804
Elektrienergia	-4 343	-2 867
Soojusenergia	-12 132	-13 419
Kütus	-5 649	-5 518
Mitmesugused bürookulud	-12 445	-9 594
Lähetuskulud	-1 159	-428
Koolituskulud	-150	-362
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 123	-1 123
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	75
Muud	-10 286	-10 819
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-47 287	-44 055

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-46 798	-45 126
Sotsiaalmaksud	-15 818	-15 242
Haigushüvitised	-414	-572
Puhkusereservi kohustuse muutus	-253	607
Kokku tööjõukulud	-63 283	-60 333
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	551 104	509 983
Kokku laenukohustised	551 104	509 983

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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	509 983	66 765	117 744	551 104
Kokku laenukohustised	509 983	66 765	117 744	551 104

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2024

OSAÜHING MERIGEN (registrikood: 10492984) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER ANNION	Juhatuse liige	29.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	813
Kokku	3 111
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 111
Kokku	3 111

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	813
Kokku	3 111
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 111
Kokku	3 111

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	279317	100.00%	Jah

Sidevahendid

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