

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Merreks

registrikood: 12991131

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Soola tn 3

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 56655963

e-posti aadress: info@merreks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Merreks OÜ on asutatud 2016. aasta veebruaris.

Ettevõtte põhitegevusalaks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus (EMTAK 41201). 2023. aasta olulisemad sündmused: - koostööpartnerite leidmine; - töövahendite soetamine; - müügitulu kasv. 2023. aasta müügitulu moodustas 1 655 559 eurot, millest 1 644 407 eurot teeniti Rootsist. 2023. aasta kasumiks kujunes 70 763 eurot. Järgneval majandusaastal planeeritakse käibe kasvu ja jätkata samas valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	83 528	105 918
Nõuded ja ettemaksed	74 874	49 347
Varud	0	27
Kokku käibevarad	158 402	155 292
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	137 172	104 886
Kokku põhivarad	137 172	104 886
Kokku varad	295 574	260 178
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	11 976	8 610
Võlad ja ettemaksed	19 866	13 656
Kokku lühiajalised kohustised	31 842	22 266
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	48 735	46 166
Kokku pikaajalised kohustised	48 735	46 166
Kokku kohustised	80 577	68 432
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 484	13 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 763	175 790
Kokku omakapital	214 997	191 746
Kokku kohustised ja omakapital	295 574	260 178

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 655 559	1 530 933
Muud äritulud	4 551	40 176
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 424 486	-1 077 052
Mitmesugused tegevuskulud	-41 093	-78 040
Tööjõukulud	-64 618	-183 158
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 040	-23 606
Muud ärikulud	-16 162	-22 520
Ärikasum (kahjum)	82 711	186 733
Intressikulud	-3 241	-1 579
Muud finantstulud ja -kulud	-412	-980
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 058	184 174
Tulumaks	-8 295	-8 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 763	175 790

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Merreks 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Rahakontol kajastatakse arvelduskontode jääke.

Välisvaluuta pangakonto jääk on hinnatud aruandepäeval ümber eurodesse aruandepäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikahjumid ja -kasumid on esitatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandepäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320**Finantskohustised**

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees).

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. OÜ Merreks seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond ning omanikud;
- eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	540	540
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	74 334	74 334
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 874	74 874
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 765	28 765
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 582	20 582
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 347	49 347

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 756		363
Käibemaks		100		4 321
Üksikisiku tulumaks		904		517
Erisoodustuse tulumaks		191		
Sotsiaalmaks		1 603		688
Kohustuslik kogumispension		91		41
Töötuskindlustusmaksed		109		64
Ettemaksukonto jääk	74 334		20 582	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	74 334	4 754	20 582	5 994

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	107 916	10 370	118 286
Akumuleeritud kulum	-59 517	-4 416	-63 933
Jääkmaksumus	48 399	5 954	54 353
Ostud ja parendused	91 658	7 186	98 844
Amortisatsioonikulu	-21 379	-2 228	-23 607
Müügid (jääkmaksumuses)	-84 186	-1 620	-85 806
Ümberliigitamised		1	1
Muud muutused	60 393	708	61 101
31.12.2022			
Soetusmaksumus	115 388	15 937	131 325
Akumuleeritud kulum	-20 503	-5 936	-26 439
Jääkmaksumus	94 885	10 001	104 886
Ostud ja parendused	63 817	0	63 817
Amortisatsioonikulu	-27 543	-3 497	-31 040
Müügid (jääkmaksumuses)	-982		-982
Muud muutused	491		491
31.12.2023			
Soetusmaksumus	178 223	15 937	194 160
Akumuleeritud kulum	-47 555	-9 433	-56 988
Jääkmaksumus	130 668	6 504	137 172

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed		60 955
Transpordivahendid		60 247
Muud masinad ja seadmed		708
Kokku		60 955

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent (Renault Traffic)	8 248	2 362	5 886
Kapitalirent (Audi)	23 561	3 548	20 013
Kapitalirent (BMW)	28 902	6 066	22 836
Kapitalirendinõuded kokku	60 711	11 976	48 735

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent (Renault Traffic)	10 564	2 316	8 248
Kapitalirent (Volvo)	17 262	2 906	14 356
Kapitalirent (Audi)	26 950	3 389	23 561
Kapitalirendinõuded kokku	54 776	8 611	46 165

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 336	10 336
Võlad töövõtjatele	1 485	1 485
Maksuvõlad	4 754	4 754
Muud võlad	3 291	3 291
Kokku võlad ja ettemaksed	19 866	19 866

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 109	1 109
Võlad töövõtjatele	2 505	2 505
Maksuvõlad	5 994	5 994
Muud võlad	4 048	4 048
Kokku võlad ja ettemaksed	13 656	13 656

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 152	41 653
Rootsi	1 644 407	1 489 280
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 655 559	1 530 933
Kokku müügitulu	1 655 559	1 530 933
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus (EMTAK 41201)	1 644 407	1 527 985
Rent	2 025	1 650
Turundus	9 127	1 298
Kokku müügitulu	1 655 559	1 530 933

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-28 765	-18 021
Alltöövõtutööd	-1 388 016	-1 051 025
Transpordikulud	-7 636	-7 755
Muud	-69	-251
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 424 486	-1 077 052

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-50 230	-138 616
Sotsiaalmaksud	-14 388	-44 542
Kokku tööjõukulud	-64 618	-183 158
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	8

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2023	2022
Arvestatud tasu	12 825	12 825

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2024

OÜ Merreks (registrikood: 12991131) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KÄÄRA	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 763
Kokku	212 247

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1655559	100.00%	Jah