

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Mertigrupp OÜ

**registrikood:** 11760116

**postiaadress:** Lääne-Viru maakond, Tapa vald, Tamsalu linn,  
Põdrangu tee 4/3

**postisihthnumber:** 46105

**telefon:** +372 5104340, +372 5297207, +372 3220340

**e-posti aadress:** info@mertigrupp.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             | 7  |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu             | 7  |
| Lisa 5 Varud                            | 8  |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 8  |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed              | 8  |
| Lisa 8 Võlad töövõtjatele               | 9  |
| Lisa 9 Osakapital                       | 9  |
| Lisa 10 Müügitulu                       | 9  |
| Lisa 11 Tööjõukulud                     | 9  |
| Lisa 12 Seotud osapooled                | 10 |
| Aruande allkirjad                       | 11 |

## Tegevusaruanne

OÜ Mertigrupp põhitegevusalaks on puhastusvahendite hulgimüük ja ehitustegevus.

Keskmine töötajate arv 2023 aastal oli 3 töötajat.

OÜ Mertigrupp juhatuse liikmetele teostati 2023 aastal väljamakseid 15 562 eurot.

OÜ Mertigrupp müügitulu oli 2023 aastal 138 296 eurot.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     | 31.12.2022     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 0              | 2 512          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 39 566         | 49 691         | 3       |
| Varud                                        | 37 369         | 26 006         | 5       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>76 935</b>  | <b>78 209</b>  |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 38 632         | 43 497         |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>38 632</b>  | <b>43 497</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>115 567</b> | <b>121 706</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 16 000         | 32 000         |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 32 232         | 25 201         | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>48 232</b>  | <b>57 201</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>48 232</b>  | <b>57 201</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 10      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 255            | 255            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 61 694         | 60 267         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 830          | 1 427          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>67 335</b>  | <b>64 505</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>115 567</b> | <b>121 706</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023         | 2022         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 138 296      | 166 024      | 11      |
| Muud äritulud                               | 0            | 4 317        |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -65 370      | -110 773     |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -31 301      | -23 442      |         |
| Tööjõukulud                                 | -32 177      | -31 058      | 12      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -4 866       | -2 289       |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>4 582</b> | <b>2 779</b> |         |
| Intressikulud                               | -1 752       | -1 352       |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>2 830</b> | <b>1 427</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>2 830</b> | <b>1 427</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimikonna poolt väljaantud juhendid.

### Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektset kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamisega ja juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektsest kasutamisest või kasutamata jätmisest.

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldus-väärselt määrata.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha ja pangakontode jääke.

### Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetus-maksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Juhul kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast (näiteks intressita laenu puhul), tuleb nõue algselt võtta arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega instrumentidele (st sarnases valuutas, makse-tähtajaga, krediidiiretinguga jne).

### Varud

Varude all mõistetakse ettevõttes materjale või tarvikuid, mida tarbitakse teenuste osutamisel.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot.

Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 1000 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100 % kuludesse. Kuludesse kantud väheolulise maksumusega objektide kohta peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivaragruppidele:

Hooned ja ehitised 5 %

Masinad ja seadmed 20 %

Muu inventar 25 %

Põhivaraobjektide väärtuse võimalikku langust hinnatakse vastavalt vajadusele bilansipäeva seisuga. Vara väärtus hinnatakse alla, kui vara bilansiline maksumus on suurem vara kaetavast väärtusest.

Põhivara arvelevõtmine alates 2000 eurost.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetus-maksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuulavas summas.

### Tulud

Teenuste müügist tulenev tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Inressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lepinguperioodi jooksul, kui selle laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

#### Kulud

Kulude arvestamine toimub tekkepõhise arvestusmeetodi alusel.

#### Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a) osanikke

b) juhatuse liikmeid

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|            | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------|------------|------------|
| Kokku raha | 0          | 2 512      |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2023    | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 7 946         | 7 946          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 7 946         | 7 946          |
| Laenunõuded                       | 31 620        | 31 620         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>39 566</b> | <b>39 566</b>  |
|                                   |               |                |
|                                   | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 18 091        | 18 091         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 18 091        | 18 091         |
| Laenunõuded                       | 31 600        | 31 600         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>49 691</b> | <b>49 691</b>  |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                            | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------|------------|------------|
| Kokku nõuded ostjate vastu | 7 946      | 18 091     |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------|------------|------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 37 369     | 26 006     |
| Kokku varud            | 37 369     | 26 006     |

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                        | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------------------|------------|------------|
|                                        | Maksuvõlg  | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                              | 380        | 177        |
| Üksikisiku tulumaks                    | 27         | 82         |
| Sotsiaalmaks                           | 1 413      | 857        |
| Kohustuslik kogumispension             | 28         | 28         |
| Töötuskindlustusmaksed                 | 103        | 67         |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 1 951      | 1 211      |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                           | 31.12.2023 | 12 kuu jooksul |
|---------------------------|------------|----------------|
| Võlad tarnijatele         | 18 606     | 18 606         |
| Võlad töövõtjatele        | 3 279      | 3 279          |
| Maksuvõlad                | 1 951      | 1 951          |
| Muud võlad                | 8 362      | 8 362          |
| Saadud ettemaksed         | 34         | 34             |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 32 232     | 32 232         |
|                           |            |                |
|                           | 31.12.2022 | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele         | 20 932     | 20 932         |
| Võlad töövõtjatele        | 3 051      | 3 051          |
| Maksuvõlad                | 1 211      | 1 211          |
| Saadud ettemaksed         | 7          | 7              |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 25 201     | 25 201         |

## Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Töötasude kohustis              | 1 696        | 1 468        |
| Puhkusetasude kohustis          | 1 583        | 1 583        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>3 279</b> | <b>3 051</b> |

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 138 296        | 166 024        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>138 296</b> | <b>166 024</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>138 296</b> | <b>166 024</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Puhastusvahendite hulgimüük                 | 110 508        | 139 748        |
| Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine       | 11 884         | 16 617         |
| Transport                                   | 15 904         | 9 659          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>138 296</b> | <b>166 024</b> |

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2023          | 2022          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 24 109        | 23 260        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 8 068         | 7 798         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>32 177</b> | <b>31 058</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 3             | 3             |

## Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 15 562      | 14 338      |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Mertigrupp OÜ (registrikood: 11760116) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| SERGO SALU         | Juhatuse liige     | 28.06.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 61 694        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 830         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>64 524</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>64 524</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 61 694        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 830         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>64 524</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>64 524</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude kindlate kaupade vahendamine             | 46181      | 110508          | 79.91%      | Jah            |
| Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused | 52299      | 15904           | 11.50%      | Ei             |
| Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine          | 43391      | 11884           | 8.59%       | Ei             |