

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: MERVIR OÜ

registrikood: 11716032

tänava/talu nimi, Luite tn 36
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11313

telefon: +372 5154432

e-posti aadress: info@mervir.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 ostjate vastu	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Mervir OÜ alustas oma tegevust 2009 aasta Septembrist. Põhitegevusalaks on Tallinna ja Harjumaa Lasteaedadele toitlustamisteenuse osutamine.

Samal tegevusalal on plaanis ka tegevust jätkata 2024. aastal (EMTAK 56291).

2023 aasta lõpuks oli töötajate arv ettevõttes kahanenud 20 ni, kellest üks oli ka juhtause liige.

Juhatusel liikme tasu antud perioodil oli 109 053 EUR ja muud töötasud 395 543 EUR-i.

Peamised suhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (EUR)	1 505 601 €	1 197 508 €
Puhaskasum (EUR)	116 204 €	- 58 140 €
Puhasrentaablus (%)	7,71%	- 0,03%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	126,68	0,32
ROA	50,26%	- 24,11%
ROE	190,88%	- 128,91%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

* ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	128 120	61 935
Nõuded ja ettemaksed	87 662	0
Varud	0	284
Kokku käibevarad	215 782	62 219
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	0	72 307
Materiaalsed põhivarad	15 424	24 679
Kokku põhivarad	15 424	96 986
Kokku varad	231 206	159 205
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	170 330	188 979
Kokku lühiajalised kohustised	170 330	188 979
Kokku kohustised	170 330	188 979
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-58 140	5 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 204	-38 383
Kokku omakapital	60 876	-29 774
Kokku kohustised ja omakapital	231 206	159 205

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 505 601	1 197 508
Muud äritulud	62 863	62 350
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-740 388	-693 455
Mitmesugused tegevuskulud	-182 059	-228 698
Tööjõukulud	-510 164	-386 417
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 255	-9 428
Muud ärikulud	-10 397	0
Ärikasum (kahjum)	116 201	-58 140
Intressitulud	3	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 204	-58 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 204	-58 140

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mervir OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses finantsaruandluse standarditega. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Euro-des.

Mervir OÜ on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikettevõtja lühendatud aastaaruande.

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed all on kajastatud nõuded ostjate vastu, ettemaksed hankijatele, muud nõuded ja tulevaste perioodide ettemakstud kulud. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille maksumus ületab 650 Eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Transpordivahendid 4 aastat

Muud masinad ja
seadmed 2-3 aastat

Arvutid 2 aastat

Muu materiaalne põhivara 2 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650 EUR

Kasutatud põhivara soetamisel määratakse amortisatsiooninorm igale objektile eraldi vastavalt tema tegelikule kasutuseale.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on oma olemuselt sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetus, mille korral kasutatakse neid ainult teatud kulutuste katteks. Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuludes üksnes siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kaupade/teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Seadusemuudatusega kehtestatakse regulaarselt makstavatele dividendidele soodsam maksumäär, milleks on 14% (14/86 netosummast). Äriühingud saavad kasutada soodsamat maksumäära neljandal aastal masktud dividendide puhul kolme eelneva aasta keskmise dividendi väljamakse uletuses. Ülejäänud osa, mis ületab viimase kolme aasta keskmise väljamakse, maksustatakse tavapärase 20% maksumääraga (20/80 netosummast).

Kui ettevõtte maksab 14/86-lise soodsumääraga dividende füüsilisest isikust omanikule, siis peetakse füüsiliselt isikult lisaks 7% tulumaksu kinni osalt, mida ettevõtte tasandil maksustati 14/86-ga. Kui nimetatud dividendid maksustatakse tavapärase 20/80-lise maksumääraga, siis lisakohustusi füüsilisele isikule sellest ei tulene.

Äriühing maksustab dividende tavapärase 20/80-lise maksumääraga.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- juhatuse liikmed;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	83 609	37 109
Pank	44 511	24 826
Kokku raha	128 120	61 935

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	116 131	92 983
Ostjatelt laekumata arved	116 131	92 983
Kokku nõuded ostjate vastu	116 131	92 983

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	0	284
Kokku varud	0	284

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	35 385	25 531
Üksikisiku tulumaks	4 661	2 577
Sotsiaalmaks	11 319	7 423
Kohustuslik kogumispension	445	231
Töötuskindlustusmaksed	568	317
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52 378	36 079

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	53 904	2 351	56 255	2 833	59 088
Akumuleeritud kulum	-19 970	-2 275	-22 245	-2 736	-24 981
Jääkmaksumus	33 934	76	34 010	97	34 107
Amortisatsioonikulu	-9 255	-76	-9 331	-97	-9 428
31.12.2022					
Soetusmaksumus	53 904	2 351	56 255	2 833	59 088
Akumuleeritud kulum	-29 225	-2 351	-31 576	-2 833	-34 409
Jääkmaksumus	24 679	0	24 679	0	24 679
Amortisatsioonikulu	-9 255	0	-9 255	0	-9 255
31.12.2023					
Soetusmaksumus	53 904	0	53 904	0	53 904
Akumuleeritud kulum	-38 480	0	-38 480	0	-38 480
Jääkmaksumus	15 424	0	15 424	0	15 424

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 093	79 093
Võlad töövõtjatele	38 859	38 859
Maksuvõlad	52 378	52 378
Kokku võlad ja ettemaksed	170 330	170 330
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	125 316	125 316
Võlad töövõtjatele	27 584	27 584
Maksuvõlad	36 079	36 079
Kokku võlad ja ettemaksed	188 979	188 979

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 505 601	1 197 508
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 505 601	1 197 508
Kokku müügitulu	1 505 601	1 197 508
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenus	1 505 601	1 197 508
Kokku müügitulu	1 505 601	1 197 508

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	62 863	62 350
Kokku muud äritulud	62 863	62 350

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	379 697	293 002
Sotsiaalmaksud	124 899	93 926
Puhkusetasu	0	0
Töötuskindlustus	0	0
Kokku tööjõukulud	504 596	386 928
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	19
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	109 053	91 834

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

MERVIR OÜ (registrikood: 11716032) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE SAGRIS	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-58 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 204
Kokku	58 064

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-58 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 204
Kokku	58 064

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	1505601	100.00%	Jah