

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Merion Halduse

registrikood: 11121876

tänavatalu nimi, Regati pst 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 6239060, +372 5049141

e-posti aadress: miralda.vaher@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

OÜ Merion Halduse põhiliseks tegevusalaks on avamere purjejahiga ürituste korraldamine, purjejahi rent ja reklaami korraldamine purjejahil.

OÜ Merion Halduses töötajaid ja palgakulu ei ole. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid ei ole makstud. Lepingute lõppemise puhul ei ole viimastele ette nähtud erakordseid kompensatsioone ega hüvitisi.

Järgneval majandusaastal plaanime jätkata samadel tegevusaladel.

Ettevõtte põhilised finatsnäitajad 2011 majandusaasta eest on alljärgnevad:

Müügitulu(tuh.eur.)	16
Müügitulu kasv (%)	-16
Müügikahjum(tuh.kr.)	-10

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Merion Halduse juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

-raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga

-Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Merion Halduse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid

-kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (30.06.2012) on raamatupidamise aruandes

nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud

-OÜ Merion Halduse on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	3 996	7
Nõuded ja ettemaksed	927	3 539
Kokku käibevara	4 923	3 546
Põhivara		
Materiaalne põhivara	58 675	80 605
Kokku põhivara	58 675	80 605
Kokku varad	63 598	84 151
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	13 972	12 476
Võlad ja ettemaksed	694	55
Kokku lühiajalised kohustused	14 666	12 531
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	7 640	20 411
Kokku pikaajalised kohustused	7 640	20 411
Kokku kohustused	22 306	32 942
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	89 476	89 476
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38 523	-27 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 917	-11 469
Kokku omakapital	41 292	51 209
Kokku kohustused ja omakapital	63 598	84 151

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	16 260	19 077
Muud äritulud	1	1
Mitmesugused tegevuskulud	-1 867	-6 330
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 930	-23 000
Muud ärikulud	-1 203	-5
Ärikasum (kahjum)	-8 739	-10 257
Finantstulud ja -kulud	-1 178	-1 212
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 917	-11 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 917	-11 469

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 739	-10 257
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 930	23 000
Kokku korrigeerimised	21 930	23 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 758	2 200
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-498	-696
Makstud intressid	-1 178	-1 213
Kokku rahavood äritegevusest	16 273	13 034
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 284	-13 351
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 284	-13 351
Kokku rahavood	3 989	-317
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7	324
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 989	-317
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 996	7

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	89 476	256	-27 054	62 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 469	-11 469
31.12.2010	89 476	256	-38 523	51 209
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	89 476	256	-38 523	51 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 917	-9 917
31.12.2011	89 476	256	-48 440	41 292

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Merion Halduse 2011. aasta 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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Merion Halduse kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Varud

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 960 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Masinad ja seadmed 10% 10 aastat

Muu inventar 20% 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objektile

soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 960

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Tulud

Müügitulu kajastatakse sellisel määral, kui võrd on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest majanduslikku kasu ja kui võrd müügitulu saab usaldusväärselt määrata. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Müügitulu kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	3 996	7
Kokku raha	3 996	7

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	5 070	5 070
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 070	-5 070
Kokku nõuded ostjate vastu	0	0
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-5 070	-5 070
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-5 070	-5 070

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	926	640	3 539
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	926	640	3 539

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	194 939	194 939
Akumuleeritud kulum	-91 334	-91 334
Jääkmaksumus	103 605	103 605
Amortisatsioonikulu	-23 000	-23 000
31.12.2010		
Soetusmaksumus	194 939	194 939
Akumuleeritud kulum	-114 334	-114 334
Jääkmaksumus	80 605	80 605
Amortisatsioonikulu	-21 930	-21 930
31.12.2011		
Soetusmaksumus	194 939	194 939
Akumuleeritud kulum	-136 264	-136 264
Jääkmaksumus	58 675	58 675

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Avamere purjejaht Archambault A 40	20 412	12 772	7 640	
Kapitalirendikohustused kokku	20 412	12 772	7 640	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Avamere purjejaht Archambault A40	32 696	12 284	20 412	
Kapitalirendikohustused kokku	32 696	12 284	20 412	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010

Muu materiaalne põhivara	45 969	56 785
Kokku	45 969	56 785

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	55	55

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	89 476	89 476

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	3 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	16 260	16 077
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 260	19 077
Kokku müügitulu	16 260	19 077
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vabaaja- ja sporditarvete (lõbulaevade) väljaüürimine	16 260	19 077
Kokku müügitulu	16 260	19 077

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Remont- ja hoolduskulud	0	4 177
Kindlustuskulud	717	1 212
Muud	1 150	941
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 867	6 330

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	5 060	11 811

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Merion Halduse (registrikood: 11121876) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS ARULA	Juhatuse liige	30.08.2012
TOOMAS LINAMÄE	Juhatuse liige	03.09.2012
VAHUR UNTERA	Juhatuse liige	07.09.2012
REIN KAREMA	Juhatuse liige	10.09.2012
PAAVO LEEGO	Juhatuse liige	10.09.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 917
Kokku	-48 440

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	16260	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Denirell	10404069	Mustamäe tee 4, Tallinn, Harju maakond, Eesti	400000 EEK
Osaühing Rosier Team	10749874	Umboja 1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	400000 EEK
Paavo Leego	36706040268	Tallinn, Harju maakond, Eesti	200000 EEK
Vahur Untera	36210100303	Tallinn, Harju maakond, Eesti	200000 EEK
Urmas Arula	36706270268	Tallinn, Harju maakond, Eesti	200000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6239060
Mobiiltelefon	+372 5049141
E-posti aadress	miralda.vaher@gmail.com