

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Marcus Holding

registrikood: 10265805

tänavatalu nimi, Vilmsi tn. 14-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10126

telefon: +372 5102396

faks: +372 6258700

e-posti aadress: rait.lukas@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing Marcus Holding peamisteks tegevusvaldkondadeks on aktsiainvesteeringute haldamine ja laenude väljastamine.

Marcus Holding OÜ aruandeaasta kahjum oli 269 022 eurot. Peamiselt oli see seotud väljastatud laenude ning sidusettevõtjate osade allahindlusega (vastavalt -200 651 ja -12 193 eurot).

Seotud osapoolelt soetati 2011. aastal kinnisvarainvesteeringuna korteromand soetusmaksumusega 110 000 eurot.

Marcus Holding on väljastanud laene kinnisvarainvesteeringute haldamisega tegelevate ettevõtjatele nii Eestis kui Lätis. Kinnisvarahindade tõus Balti riikides mõjuts äriühingule positiivselt, kuna äriühing saaks tagasi laenud, mis on praeguse seisuga alla hinnatud.

2012.aastal on Marcus Holdingul kavas jätkata samades tegevusvaldkondades. Plaanis on jätkuvalt vähendada aktsiainvesteeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 085	48 009	2
Finantsinvesteeringud	150 120	536 490	3
Nõuded ja ettemaksed	38 845	40 120	4,5
Kokku käibevara	194 050	624 619	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	12 194	7
Nõuded ja ettemaksed	1 890 767	1 879 707	4,5
Kinnisvarainvesteeringud	109 542	0	8
Kokku põhivara	2 000 309	1 891 901	
Kokku varad	2 194 359	2 516 520	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 482	58 381	9
Võlad ja ettemaksed	345	8 585	10
Kokku lühiajalised kohustused	13 827	66 966	
Kokku kohustused	13 827	66 966	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 446 742	2 506 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-269 022	-60 141	
Kokku omakapital	2 180 532	2 449 554	
Kokku kohustused ja omakapital	2 194 359	2 516 520	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-4 149	-2 831	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-458	0	8
Äri kasum (kahjum)	-4 607	-2 831	
Finantstulud ja -kulud	-264 415	-48 815	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-269 022	-51 646	
Tulumaks	0	-8 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-269 022	-60 141	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 607	-2 831	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	458	0	8
Kokku korrigeerimised	458	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 495	6 954	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 240	1 631	10
Kokku rahavood äritegevusest	-3 894	5 754	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-115 668	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	327 077	248 912	3
Antud laenud	-327 000	-200 539	
Antud laenude tagasimaksed	5 672	46 394	
Laekunud intressid	69	185	
Laekunud dividendid	52	56	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 870	-20 660	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	28 760	
Saadud laenude tagasimaksed	-44 900	-32 467	
Makstud dividendid	0	-31 956	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-8 495	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-44 900	-44 158	
Kokku rahavood	-42 924	-59 064	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 009	107 073	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-42 924	-59 064	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 085	48 009	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	2 538 839	2 541 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-60 141	-60 141
Makstud dividendid	0	0	-31 956	-31 956
31.12.2010	2 556	256	2 446 742	2 449 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-269 022	-269 022
31.12.2011	2 556	256	2 177 720	2 180 532

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marcus Holding OÜ 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.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning hõlmab perioodi 01.01.2011 kuni 31.12.2011.a.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt on alates 01.01.2011.a. Marcus Holding OÜ arvestusvaluutaks euro. Seisuga 01.01.2011.a. konverteeris äriühing oma raamatupidamiskontode saldod Eesti kroonidest eurodesse lähtudes ametlikust kursist (1EUR = 15,6466EEK).

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud ametliku kursiga. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval, s.t päeval, mil Ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Muud nõuded (viitlaekumised ning antud laenud) 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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid

esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- (a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
 - (b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);
 - (c) Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.
- Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel). Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt Ettevõtte osaluse suurusel. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui Ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida Ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses.

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Ettevõtte kasutab kinnisvarainvesteeringu amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kinnisvarainvesteeringu määratud kasulikuks elueaks on 20 aastat.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) 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.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. punktides a ja b loetletud isikute poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

d. punktides a ja b loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Ettevõtte põhikirjale moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest reservkapital. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	5 085	48 009
Kokku raha	5 085	48 009

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2009	221 847	216 792	438 639	
Soetamine	115 668	0	115 668	
Müük müügihinnas või lunastamine	-132 248	-116 664	-248 912	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	217 596	13 499	231 095	14
31.12.2010	422 863	113 627	536 490	
Kajastatud õiglases väärtuses	392 863	113 627	506 490	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	30 000	0	30 000	
Müük müügihinnas või lunastamine	-213 812	-113 264	-327 076	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-58 931	-363	-59 294	14
31.12.2011	150 120	0	150 120	
Kajastatud õiglases väärtuses	150 120	0	150 120	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 562	14 056	11
Muud nõuded	1 924 050	1 905 771	5
Laenunõuded	1 890 767	1 880 091	5
Intressinõuded	33 283	25 680	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 929 612	1 919 827	

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 890 767	0	1 890 767	
Intressinõuded	33 283	33 283	0	
Kokku muud nõuded	1 924 050	33 283	1 890 767	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 880 091	384	1 879 707	
Intressinõuded	25 680	25 680	0	
Kokku muud nõuded	1 905 771	26 064	1 879 707	

Pikaajalised laenunõuded jagunevad järgmiselt:

Laen sidusettevõtjale summas 157 114 eurot (31.12.10 summas 146 054 eurot), tähtajaga 31.12.14, intressimääraga 5% aastas, alusvaluutas EUR.

Laen seotud osapoollele summas 1 300 300 eurot (31.12.10 summas 1 300 300 eurot), tähtajaga 31.12.15, intressimääraga 5% aastas, alusvaluutas EUR.

Laen seotud osapoollele summas 343 353 eurot (31.12.10 summas 343 353 eurot), tähtajaga 31.12.15, intressimääraga 5% aastas, alusvaluutas EUR.

Laen seotud osapoollele summas 90 000 eurot (31.12.10 summas 90 000 eurot), tähtajaga 31.12.15, intressimääraga 5% aastas, alusvaluutas EUR.

Kõik väljaantud laenud on tagatiseta. Vaata ka seotud osapoolte lisa nr 16.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	12 194	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	0	12 194	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	Bergstar OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	50	50
	BREM SIA	Läti	Kinnisvara hooldus	25	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Bergstar OÜ	12 194	-12 194	0
BREM SIA	0	0	0
Kokku	12 194	-12 194	0

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
Ostud ja parendused	110 000	110 000
Amortisatsioonikulu	-458	-458
31.12.2011		
Soetusmaksumus	110 000	110 000
Akumuleeritud kulum	-458	-458
Jääkmaksumus	109 542	109 542

Kinnisvarainvesteeringu eest tasumine toimus läbi laenuõude tasaarvelduse.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Nõudmiseni laen osanikult	13 482	13 482			0%	EUR	31.12.2012	16
Lühiajalised laenud kokku	13 482	13 482						
Laenukohustused kokku	13 482	13 482						

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Nõudmiseni laen osanikult	58 381	58 381			0%	EUR	31.12.2011	16
Lühiajalised laenud kokku	58 381	58 381						
Laenukohustused kokku	58 381	58 381						

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	345	90	
Maksuvõlad	0	8 495	11
Kokku võlad ja ettemaksed	345	8 585	

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		8 495
Ettemaksukonto jääk	5 562		14 056	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 562		14 056	8 495

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslasel aruandeaastal töötajaid ei olnud.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-12 193	-161 086	7
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-59 294	231 095	3
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-59 294	231 095	
Intressitulud	7 671	7 159	
Intressitulu laenudelt	7 671	7 159	
Muud finantstulud ja -kulud	52	56	
Laenuõuete allahindlus	-200 651	-48 547	
Laenuintressinõuete allahindlus	0	-77 492	
Kokku finantstulud ja -kulud	-264 415	-48 815	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 720 399	1 932 926
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	457 321	513 816
Kokku tingimuslikud kohustused	2 177 720	2 446 742

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	190 397	0	171 729	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	13 482	0	58 381
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 733 653	0	1 733 653	0

Marcus Holding OÜ-s omab enamusosalust Rait Lukas.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Sidusettevõtjale anti aruandeaastal laenu 12 360 eurot (2010: 13 374 eurot) ja arvestati antud laenult intresse 7 608 eurot (2010: 6 970 eurot). Sidusettevõtja tagastas aruandeaastal laenu 1 300 eurot (2010: 1 278 eurot).

Seotud osapoolelt soetati kinnisvarainvesteeringuna korteromand soetusmaksumusega 110 000 eurot.

Ainuosaniku (sh tema lähedaste pereliikmete) valitseva või olulise mõju all olevatele ettevõtjatele anti aruandeaastal laenu 314 640 eurot (2010: 186 782 eurot) ja antud laenudelt arvestati intresse 112 763 eurot (2010: 100 192 eurot). Laene saadi tagasi 113 989 eurot (2010: 45 115 eurot). Arvestades laenusaajate maksevõimet ja finantsseisu hinnati ebatõenäoliselt laekuvaks laenunõudeid 200 651 euro (2010: 48 547 euro) ulatuses ja laenuintressi nõudeid (sh samal perioodil arvestatud) 112 763 euro (2010: 177 641 euro) ulatuses.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Marcus Holding (registrikood: 10265805) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT LUKAS	Juhatuse liige	16.08.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Marcus Holding OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Marcus Holding OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatajate teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Seisuga 31. detsember 2011 on bilansis kajastatud nõue sidusettevõtjale Bergstar OÜ summas 190 tuhat eurot, sealhulgas pikaajaline laenu nõue summas 157 tuhat eurot ja intressinõue summas 33 tuhat eurot. Bilansipäevajärgselt ja enne käesoleva aruande väljastamist ei ole nõue Bergstar OÜ vastu vähenenud. Sidusettevõtja Bergstar OÜ võime nimetatud nõue tagasi maksta sõltub arenduses oleva kinnisvaraprojekti realiseerumisest. Me ei suutnud hankida piisavat asjakohast ülevaatusel tõendusmaterjali selle kohta, millised on arenduses oleva kinnisvaraprojekti realiseerumisest saadavad võimalikud rahavood, mistõttu ei avalda me arvamust antud nõude laekumise tõenäosuse kohta. Meie arvamus antud asjaolu suhtes oli märkusega ka Marcus Holding OÜ 31. detsembril 2010 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande kohta.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Marcus Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Toomas Prükk

Vandeauditiitori number 509

Baker Tilly Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 84

Pärnu mnt 21, Tallinn 10141

16. august 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Marcus Holding (registrikood: 10265805) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PRÜKK	Vandeaudiitor	16.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 446 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-269 022
Kokku	2 177 720
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 177 720
Kokku	2 177 720

Osaühingu juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rait Lukas	36905026019	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6312087
Faks	+372 6258700
Mobiiltelefon	+372 5102396
E-posti aadress	rait.lukas@gmail.com