

269224

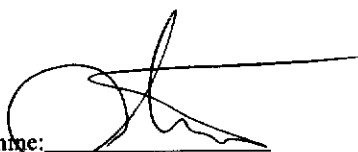
olli karmo

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Kontaktandmed:

Äriühingu nimetus:	Marimark Invest OÜ
Põhitegevusala:	Juhtimis- ja turunduskonsultatsioonid
Juriidiline aadress:	Masti 5b – 1, 11911 Tallinn
Äriregistri nr:	11083578
Telefon:	+372 5018 300
E-post:	metsrebane@hotmail.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.jaanuar – 31.detsember
Juhatus:	
Juhatuse liige	Margus Mets
Audiitor:	Kersti Liibert
Lisa:	
Sõltumatu audiitori aruanne	

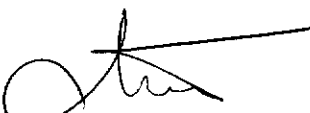
Kinnitamine:



juhatuse liige

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse klannitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksud	12
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Sidusettevõtted	12
Lisa 5 Omakapital	13
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused	14
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek	15
Juhatuse ja nõukogu allkirjad majandusaasta aruandele	16


juhatuse liige

Tegevusaruanne

Marimark Invest OÜ müügitulu oli 2006. aastal 888 ja kasum 780 tuhat krooni. Müügitulu kahanes 3% ja kasum suurenes 6%. Ärikasum moodustas müügitulust 74% (2005. aastal 79%).

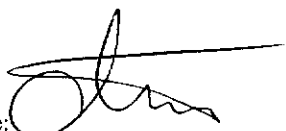
Marimark Invest OÜ on 2004. aasta lõpul tegevust alustanud konsultatsiooniettevõtte, mis osutab juhtimis-, turundus- ja suhtekorraldusteenuseid ja –konsultatsioone. 2006. aasta vältel jätkas ettevõtte tavapärasest toimimisest ja klientidele suhtekorraldusteenuste ning –konsultatsioonide osutamist. Olulisi uurimis- ega arendustegevuse projekte ei käivitatud, mistõttu ei olnud aruandeaastal ka vastavaid väljaminekuid. Kuna ettevõttel palgalisi töötajaid ei ole, siis ka juhatajale aruandeaastal tasusid ei makstud.

Majandusaasta vältel tehtud olulisemate investeeringutena võib esile tuua 30% suuruse osaluse omandamise Eesti juhtivas suhtekorraldusettevõttes KPMS & Partnerid OÜ.

Aastaruande koostamise perioodil toimunud olulise sündmusena, mis ei kajastu raamatupidamise aastaruandes, kuid mis oluliselt võib mõjutada järgmiste perioodide tulemust, võib välja tuua täiendava 15% suuruse osaluse ostu KPMS & Partnerid OÜ-s, mis lisandus varasemale 30% suurusele osalusele nimetatud ettevõttes.

2007. aastal on kavas jätkata kommunikatsioonialaste konsultatsioonidega.

Kinnitamine:



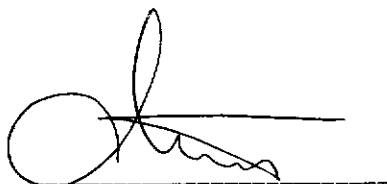
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 14 toodud Marimark Invest OÜ 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

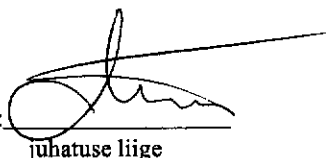
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. Marimark Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Margus Mets
juhatuse liige

Tallinn, 2. juuli 2007

Kinnitamine:


juhatuse liige

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

VARAD	Lisa nr.	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha		1.139	696
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		59	115
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		1	0
Kokku		60	115
Käibevara kokku		1.199	811
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Sidusettevõtete aktsiad või osad</i>	4	1.083	0
Materiaalne põhivara			
<i>Masinate ja seadmed</i>	3	178	0
Põhivara kokku		1.261	0
VARAD KOKKU		2.460	811
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		13	22
<i>Maksuvõlad</i>	2	5	14
<i>Muud võlad</i>		6	0
KOHUSTUSED KOKKU		24	36
OMAKAPITAL	5		
Osakapital		800	40
Kohustuslik reservkapital		4	0
Jaotamata kasum		1.632	735
OMAKAPITAL KOKKU		2.436	775
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2.460	811

Kinnitamine:

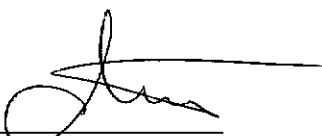


juhatuse liige

Kasumiaruanne
(tuhandetes kroonides)

		01.01.2006 - 31.12.2006	11.11.2004 - 31.12.2005
	Lisa nr.		
Müügitulu	6	888	920
Kaubad, toore, materjal ja teenused		0	- 119
Mitmesugused tegevuskulud		- 191	- 78
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	- 38	0
Ärikasum		659	723
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud investeringuist			
sidusettevõtetesse	4	93	0
Muud finantstulud ja -kulud		28	12
Kokku		121	12
Aruandeaasta puhaskasum		780	735

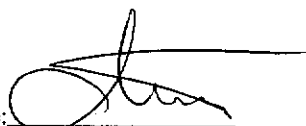
Kinnitamine:


Juhatuses liige

Rahavoogude aruanne
(tuhandetes kroonides)

		01.01.2006 - 31.12.2006	11.11.2004 - 31.12.2005
Lisa nr.			
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		659	723
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	38	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		56	- 115
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		- 12	36
Kokku rahavood äritegevusest		741	644
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetus	3	- 216	0
Sidusettevõtete soetus	4	- 500	0
Antud laenud		- 1.505	0
Antud laenude laekumised		1.505	0
Saadud intressid		28	12
Saadud dividendid		390	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 298	12
Rahavood kokku		443	656
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		696	40
Raha ja raha ekvivalentide muutus		443	656
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1.139	696

Kinnitamine:

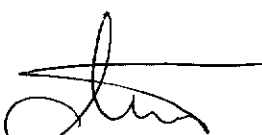


juhatuse liige

Omakapitali muutuste aruanne
(tuhandetes kroonides)

	Osakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
11.11.2004	40	0	0	40
2005.a. puhaskasum	0	0	735	735
31.12.2005	40	0	735	775
Reservkapitali moodustamine	0	4	-4	0
Osakapitali suurendamine	760	0	0	760
Finantsinvesteeringute ümberhindlus (vt. Lisa 4)	0	0	121	121
2006.a. puhaskasum	0	0	780	780
31.12.2006	800	4	1.632	2.436

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 5.

Kinnitamine: 
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Marimark Invest OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Alates 1.jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivate Raamatupidamise Toimkonna juhendite tekstides, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1.jaanuarist 2005 alanud majandusaastast. Juhendite muudatuste rakendamine ei põhjutanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestuspõhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust. Finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitusviisi on muudetud ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aurande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Sidusettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

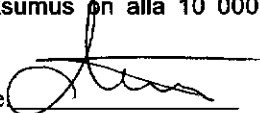
Tulu investeeringult kajastatakse ainult selles ulatuses, milles ettevõttele tehakse väljamakseid pärast investeeringuobjekti omandamiskuupäeva tekkinud akumuliseeritud kasumist. Sellist kasumit ületavaid väljamakseid loetakse investeeringu tagastumiseks ja lahutatakse investeeringu soetusmaksumusest.

Nende sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütarettevõtjad kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam; ning omandatud sidusettevõtjad kajastatakse kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina

Kinnitamine



juhatuse liige

(varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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 ostetud 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 tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed	20%
- Arvutustehnika	33%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas Varade väärtuse langus).

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Varade väärtuse langus

Piiramatult kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Finantskohustused

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu

Kinnitamine:

juhatuse liige

õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31. detsembrini 2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade 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 siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservekapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservekapital. Reservekapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservekapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservekapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservekapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservekapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Maksud
(tuhandetes kroonides)

Maksuliik	31.12.2006	31.12.2005
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4	14
Sotsiaalmaks	1	0
Kokku	5	14

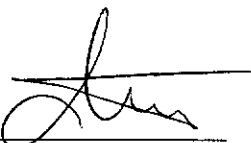
Lisa 3 Materiaalne põhivara
(tuhandetes kroonides)

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2005	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0
Jääkmaksumus 31.12.2005	0
2006.a. muutused:	
Ostud ja parendused	216
Amortisatsioonikulu	- 38
Soetusmaksumus 31.12.2006	216
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	- 38
Jääkmaksumus 31.12.2006	178

Lisa 4 Sidusettevõtted
(tuhandetes kroonides)

	KPMS ja Partnerid OÜ
Asukoht	Eesti Vabariik
Põhitegevusala	Suhtekorraldusteenused
Aasta alguses:	
Osaluse %	0
Osalus invest.objekti omakapitalis	0
Firmaväärtus	0
Osaluse bilansiline väärtus	0
Muutused:	
Omandatud osaluse % (+)	30
Omandatud osaluse soetusmaksumus (+)	1.260
Omandatud osaluse õiglase väärtus (+)	1.381
Omandatud osaluse firmaväärtus (+)	-121
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum(+) / kahjum(-)	92
Saadud dividendid	-390
Firmaväärtuse mahakandmine	121
Aasta lõpus:	
Osaluse %	30
Osalus invest.objekti omakapitalis	1.083
Firmaväärtus	0
Osaluse bilansiline väärtus	1.083

Kinnitamine:


juhatuse liige

03.02.2006.a. soetati 10% KPMS & Partnerid OÜ (edaspidi KPMS) osakapitalist soetushinnaga 500, firmaväärtusega 47 tuhat krooni. 30.06.2006.a. saadi 20% KPMS osakapitalist mitterahalise sissemaksena (vt. ka Lisa 7), hinnanguline väärtus 760, negatiivne firmaväärtus 168 tuhat krooni.

* Aruandeaastal soetatud KPMS osalusest tekkinud firmaväärtus, ehk ostuhinna ja bilansilise maksumuse vahe, on kantud eelmiste perioodide jaotamata kasumisse. Rakendatud on korrigeeritud ostumeetodit (RTJ11), kuna ostutehing ei toimunud turutingimustes.

KPMS on ühise kontrolli all olev äriühing.

28.06.2007.a. soetati 15% KPMS osakapitalist hinnaga 1250 tuhat krooni.

Lisa 5 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (tuhandetes kroonides)	800	40
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (tuhandetes kroonides)	800	40

Aruandeaastal laiendati osakapitali mitterahalise sissemaksena, milleks oli 20% OÜ KPMS ja Partnerid osakapitalist. Sissemaks hinnanguline väärtus oli 760 tuhat krooni. Vaata ka Lisa 4.

2006. aastal dividende välja ei kuulutatud ega makstud (2005.a sama).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2006 moodustas 1.632 (31. detsember 2005: 735) tuhat krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 1.273 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 359 tuhat krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 566 tuhat krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 169 tuhat krooni.

Lisa 6 Müügitulu (tuhandetes kroonides)

Tegevusalade järgi:	2006.a.		2005.a.	
	summa	%	summa	%
Juhtimis- ja turunduskonsultatsioonid	888	100%	920	100%

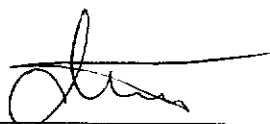
Geograafiliselt:	2006.a.		2005.a.	
	summa	%	summa	%
Eesti	653	74%	779	85%
Leedu	235	26%	141	15%
Kokku	888	100%	920	100%

Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega

Marimark Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- sidusettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Kinnitamine:



juhatuse liige

Tehingud seotud osapooltega:

	2006.a.	2005.a.
	<u>Sidusettevõtted</u>	<u>Sidusettevõtted</u>
Teenuste müük	845	878

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006.a.	31.12.2005.a.
	<u>Sidusettevõtted</u>	<u>Sidusettevõtted</u>
Nõuded ostjate vastu	59	94

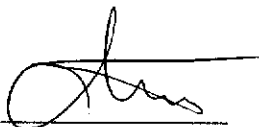
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused

Maksuhaldur ei ole aastatel 2005 – 2006 viinud läbi ettevõttes maksurevisjoni.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Kinnitamine:

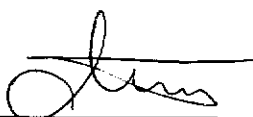

juhatuse liige

Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek

Marimark Invest OÜ juhatuse liige teeb ainuosanikule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 780 tuhat krooni alljärgnevalt:

- 1) dividendid – 390 tuhat krooni
- 2) kohustuslik reservkapital – 76 tuhat krooni
- 3) jaotamata kasum – 314 tuhat krooni

Kinnitamine:

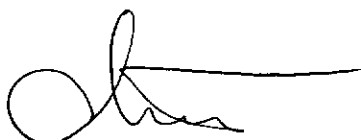


juhatuse liige

Juhatuse ja nõukogu allkirjad majandusaasta aruandele

Marimark Invest OÜ 2006. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt

02.07.2007.a. otsusega, allkirjastamine 02.07.2007.a.:



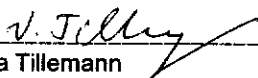
Margus Mets
juhatuse liige



Hele Mets
nõukogu liige



Teet Tillemann
nõukogu liige



Veera Tillemann
nõukogu liige



Kinnitamine:
juhatuse liige

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Marimark Invest OÜ osanikule

Olen auditeerinud Marimark Invest OÜ (edaspidi ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssis seisuga 31. detsember 2006, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on toodud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et ma olen vastavuses eetikanõuetega ning et planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab lehekülgedel 4 kuni 14 esitatud raamatupidamise aastaaruanne, kus ettevõtte varade maht seisuga 31. detsember 2006 oli 2 460 tuhat krooni ja siis lõppenud majandusaasta tulemuseks oli kasum 780 tuhat krooni, olulises osas õigesti ja õiglaselt Marimark Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

2. juuli 2007



Kersti Liibert
Vannutatud audiitor
Audiitorteenuse OÜ