

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Mark

registrikood: 10111077

postisihtnumber:

telefon: +372 6279250

faks: +372 6279251

e-posti aadress: ular@urbanmark.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2012 – 31.12.2012 enda ja renditud kinnisvara üürileandmise ja käitlusega (EMTAK 68201). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Põhitegevuseks oli 2012 aastal arhitektitegevus (EMTAK 71111), valdavalt tegeleti arhitektuuri ja linnaplaneerimise alaste konsultatsioonidega.

Juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 090	2 832	
Nõuded ja ettemaksed	21 605	23 192	2
Varud	66	0	
Kokku käibevara	24 761	26 024	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	20 210	17 729	4
Nõuded ja ettemaksed	17 605	20 106	2
Materiaalne põhivara	4 958	7 035	7
Kokku põhivara	42 773	44 870	
Kokku varad	67 534	70 894	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 397	2 876	9
Kokku lühiajalised kohustused	2 397	2 876	
Kokku kohustused	2 397	2 876	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 206	50 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 881	14 607	
Kokku omakapital	65 137	68 018	
Kokku kohustused ja omakapital	67 534	70 894	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	22 801	42 714	11
Muud äritulud	995	25	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 230	-7 340	12
Mitmesugused tegevuskulud	-26 231	-26 694	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 077	-3 459	
Muud ärikulud	-298	-2 935	
Ärikasum (kahjum)	-6 040	2 311	
Finantstulud ja -kulud	3 159	12 296	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 881	14 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 881	14 607	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	28 883	46 924
Muud äritegevuse tulude laekumised	2	14
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-30 608	-40 601
Muud rahavood äritegevusest	-1 727	-3 042
Kokku rahavood äritegevusest	-3 450	3 295
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-15 000
Antud laenude tagasimaksed	2 501	0
Laekunud intressid	1 207	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 708	-14 999
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	255	0
Saadud laenude tagasimaksed	-255	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0
Kokku rahavood	258	-11 704
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 832	14 536
Raha ja raha ekvivalentide muutus	258	-11 704
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 090	2 832

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	50 599	53 411
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	50 599	53 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 607	14 607
31.12.2011	2 556	256	65 206	68 018
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	65 206	68 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 881	-2 881
31.12.2012	2 556	256	62 325	65 137

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- d) makstud intressid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringud on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtjate kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse nii lineaarset kui ka mittelineaarset meetodit. Amortisatsioonimeetod määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast ja olemusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir Põhivara arvelevõtmise alampiir on 320 eurot (võrdlusperioodil 320 eurot).

- b) masinad ja seadmed 8-20%,
- c) transpordivahendid 15-25%,
- d) muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Mark OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 204	5 204			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84	84			3
Muud nõuded	33 283	15 678	17 605		6
Laenunõuded	32 605	15 000	17 605		
Intressinõuded	678	678	0		
muud nõuded ja ettemaksed	639	639			
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 210	21 605	17 605		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 131	6 131			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	216	216			3
Muud nõuded	36 312	16 206	20 106		6
Laenunõuded	35 106	15 000	20 106		
Intressinõuded	1 206	1 206	0		
muud nõuded ja ettemaksed	639	639			
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 298	23 192	20 106		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	693	0	912
Intress	1	0	15	0
Ettemaksukonto jääk	83		201	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	84	693	216	912

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	20 210	17 729
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	20 210	17 729

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10858356	Urban Mark OÜ	Eesti	71111	50	50

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2011	Muud muutused	31.12.2012
Urban Mark OÜ	17 729	2 481	20 210
Kokku	17 729	2 481	20 210

Omandatud osalused:			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Urban Mark OÜ	50	01.01.2009	1 278

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	32 605	15 000	17 605	
Intressinõuded	678	678	0	
Kokku muud nõuded	33 283	15 678	17 605	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	35 106	15 000	20 106	
Intressinõuded	1 206	1 206	0	
Kokku muud nõuded	36 312	16 206	20 106	

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010						
Soetusmaksumus			23 708	3 476	3 476	27 184
Akumuleeritud kulum			-19 169			-19 169
Jääkmaksumus			4 539	3 476	3 476	8 015
Ostud ja parendused	2 479	2 479				2 479
Muud ostud ja parendused	2 479	2 479				2 479
Amortisatsioonikulu	-477	-477	-2 982			-3 459
31.12.2011						
Soetusmaksumus	2 479	2 479	23 708	3 476	3 476	29 663
Akumuleeritud kulum	-477	-477	-22 151			-22 628
Jääkmaksumus	2 002	2 002	1 557	3 476	3 476	7 035
Amortisatsioonikulu	-818	-818	-1 259			-2 077
31.12.2012						
Soetusmaksumus	2 479	2 479	1 278	3 476	3 476	7 233
Akumuleeritud kulum	-1 295	-1 295	-980			-2 275
Jääkmaksumus	1 184	1 184	298	3 476	3 476	4 958

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	9 532	7 944

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	17 117	17 394

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 704	1 704			
Maksuvõlad	693	693			3
Kokku võlad ja ettemaksed	2 397	2 397			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 964	1 964			
Maksuvõlad	912	912			3
Kokku võlad ja ettemaksed	2 876	2 876			

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	22 801	42 714
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 801	42 714
Kokku müügitulu	22 801	42 714
Müügitulu tegevusalade lõikes		
71111	10 534	32 309
68201	12 267	10 405
Kokku müügitulu	22 801	42 714

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	0	3 365
Transpordikulud	18	2 503
Muud	1 212	1 472
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 230	7 340

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	17 117	17 394
Energia	3 063	2 626
Elektrienergia	601	626
Soojusenergia	730	803
Kütus	1 732	1 197
Mitmesugused bürookulud	3 225	3 930
Lähetuskulud	208	736
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	397	0
Muud	2 221	2 008
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 231	26 694

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 481	11 693
Intressitulud	678	603
Intressitulu hoiustelt	678	603
Kokku finantstulud ja -kulud	3 159	12 296

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tütarettevõttjad	2 252		2 252
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	18 133		21 313
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 881	137	

2012	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad		453			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			2 501	255	255
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	137	8 962			
2011	Ostud		Müügid		
Tütarettevõttjad	4 038		92		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			34 333		

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Mark (registrikood: 10111077) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLAR MARK	Juhatuse liige	13.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 881
Kokku	62 325

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12267	53.80%	Jah
Arhitektitegevused	71111	10534	46.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülar Mark	36802120210	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6279250
Faks	+372 6279251
E-posti aadress	ular@urbanmark.ee