

SISSEVIHUTUS

01.08.2007

Majandusaasta aruanne 2006

269 787
Sili Kalmel

Äriniimi	Marefor Grupp OÜ
Äriregistri kood	10493727
Aadress	Kesa 5-2, 76505 Saue
Telefon	+372 50 65 700
Faks	+372 53 07 07 01
Põhitegevusala	Juriidilised ja majanduskonsultatsioonid, reklaamiteenused
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Juhataja	Andrus Gelkov
Audiitor:	Toomas Villems

Lisatud dokumendid:

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Osanike nimekiri

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	12
Lisa 4. Antud laenud	13
Lisa 5. Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad ja osad	13
Lisa 6. Muud aktsiad ja väärtpaberid	14
Lisa 7. Pikaajalised nõuded	14
Lisa 8. Materiaalne põhivara	15
Lisa 9. Kapitali- ja kasutusrendid.....	15
Lisa 10. Lühiajalised laenukohustused.....	15
Lisa 11. Laenukohustused	16
Lisa 12. Muud võlad.....	16
Lisa 13. Müügitulu	16
Lisa 14. Muud äritulud	17
Lisa 15. Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16. Muud ärikulud	18
Lisa 17. Intressikulud	18
Lisa 18. Muud finantstulud- ja kulud	18
Lisa 19. Laenude tagatised ja panditud varad.....	18
Lisa 20. Tehingud seotud osapooltega:	19
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	20
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	21
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	22

TEGEVUSARUANNE

Marefor Grupp OÜ-le oli 2006. aasta kaheksas tegevusaasta. Osaühingu põhitegevuseks on konsultatsiooni-, reklaami- ja üüriteenuste pakkumine.

Võrreldes 2005. aastaga on teenuste osakaal vähenenud. 2006.a müügitulu oli 709 500 krooni (2005. aastal 2 037 900 krooni). Äritulude suurem maht on saavutatud põhivara müügist saadud kasumi arvel.

2006. aasta kevadel soetati 20% osalus Plastitehase AS-s.

Ettevõttes töötajaid ei olnud, juhatuse liikmele makstud tasud koos sotsiaalmaksuga olid kokku 58 498 krooni.

2007. aastal on kavas jätkata sama tegevusega.

	2006	2005
Müügitulu	709 500	2 037 900
Tulu kasv (kahanemine)	-65%	289%
Puhaskasum	2 726 792	920 777
Kasumi kasv	196%	819%
Puhasrentaablus	384%	45%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,78	4,24
ROA	23%	27%
ROE	34%	29%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005) / müügitulu 2005 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005) / puhaskasum 2005 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100



Andrus Gelkov

Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 19 toodud Marefor Grupp OÜ 2006.majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Marefor Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Andrus Gelkov

Juhatus liige

Tallinn, 27.juuni 2007

Bilanss

(kroonides)

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005 (korrigeeritud)
AKTIVA (VARAD)			
KÄIBEVARA			
Raha		724 652	570 879
Nõuded ja ettemaksed			
Maksude ettemaksed	2	628	0
Muud lühiajalised nõuded	3, 4	860 916	17 900
Ettemaksed teenuste eest		2 718	3 406
Kokku		864 262	21 306
KÄIBEVARA KOKKU		1 588 914	592 185
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtte aktsiad	5	1 760 295	0
Muud aktsiad ja väärtpaberid	6	445 928	0
Pikaajalised nõuded	7	3 050 000	1 059 529
Kokku		5 256 223	1 059 529
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised		1 678 992	1 286 459
Masinad ja seadmed		0	371 612
Muu materiaalne põhivara		0	45 455
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed		3 108 262	0
Kokku	8	4 787 254	1 703 526
PÕHIVARA KOKKU		10 043 477	2 763 055
AKTIVA (VARAD) KOKKU		11 632 391	3 355 240
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud	10	330 908	0
Pikaajal. pangalaenude tagasimaksed järgm. perioodil	11	172 185	0
Kokku		503 093	0
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		4 083	3 774
Võlad töövõtjatele		6 000	0
Maksuvõlad	2	20 795	38 762
Muud võlad	12	37 279	97 000
Kokku		68 157	139 536
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		571 250	139 536
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused	11	3 040 239	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		3 040 239	0
KOHUSTUSED KOKKU		3 611 489	139 536
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Ülekurss	5	44 637	0
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Elmiste perioodide jaotamata kasum		5 205 473	2 250 927
Aruandeaasta kasum		2 726 792	920 777
KOKKU OMAKAPITAL		8 020 902	3 215 704
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		11 632 391	3 355 240

Andrus Gorkov
Juhatuses liige

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa	2006	2005
ÄRITULUD			
Müügitulu	13	709 500	2 037 900
Muud äritulud	14	3 690 476	0
ÄRITULUD KOKKU		4 399 976	2 037 900
ÄRIKULUD			
Mitmesugused tegevuskulud	15	349 409	684 356
Tööjõukulud		58 498	0
Palgakulu		43 983	0
Sotsiaalmaksud		14 515	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	282 900	269 855
Muud ärikulud	16	19 838	11 479
ÄRIKULUD KOKKU		710 645	965 690
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		3 689 331	1 072 210
FINANTSTULUD ja -KULUD			
Finantskulud investeeringuult			
tütarettevõttesse	5	0	-206 925
Finantskulud investeeringuult			
sidusettevõttesse	5	-892 495	0
Finantskulud muudelt pikaajalistelt			
finantsinvesteeringutelt	6	-93 880	0
Intressikulud	17	-44 150	-243
Kahjum valuutakursi muutustest		0	-574
Muud finantstulud ja -kulud	18	67 986	56 309
Kokku finantstulud ja -kulud		- 962 539	-151 433
Kasum enne tulumaksustamist		2 726 792	920 777
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		2 726 792	920 777



Andrus Gelkov
Juhatuse liige

19.07.07

Handwritten signature

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		3 689 331	1 072 210
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	282 900	269 855
Kasum põhivara müügist	14	-3 645 476	0
Kahjum valuutakursi muutustest		0	-574
Muud mitterahalised kulud		0	2
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		60	-2 556
Varude muutus		0	8 199
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		6 880	-12 264
Saadud arvelduskrediidi kohustuse muutus	10	330 908	0
Makstud dividendide tulumaks		-17 922	-3 158
Kokku rahavood äritegevusest		630 215	1 331 714
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	8	-4 787 254	-445 928
Materiaalse põhivara müük		5 066 102	0
Tütarettevõtete soetus		0	-40 000
Sidusettevõtete soetus	5	-575 000	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	6	-539 808	0
Antud laenud		-4 085 000	-1 369 529
Antud laenude tagasimaksed		1 308 000	910 000
Saadud intressid		11 499	74 466
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-3 584 995	-870 991
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		3 256 250	0
Saadud laenude tagasimaksed		-43 826	0
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		0	-27 982
Makstud dividendid		-60 000	-10 000
Makstud intressid		-43 871	-243
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		3 108 553	-38 225
Rahavood kokku		153 773	422 498
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		570 879	148 381
Raha ja raha ekvivalentide muutus		153 773	422 498
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		724 652	570

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurs	Reserv- kapital	Eelm. per. jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	0	4 000	2 206 524	-127 984	2 122 540
2004.a kasumi jaotamine	0	0	0	-127 984	127 984	0
Korrigeeritud ostumeetodi rakendamine	0	0	0	166 925	0	166 925
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	920 777	920 777
Dividendide tulumaksu korrigeerimine	0	0	0	5 462	0	5 462
Saldo 31.12.2005	40 000	0	4 000	2 250 927	920 777	3 215 704
2005.a kasumi jaotamine	0	0	0	920 777	-920 777	0
Korrigeeritud ostumeetodi rakendamine (lisa 5)	0	44 637	0	2 033 153	0	2 077 790
Dividendide tulumaksu korrigeerimine	0	0	0	616	0	616
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	2 726 792	2 726 792
Saldo 31.12.2006	40 000	44 637	4 000	5 205 473	2 726 792	8 020 902

Osakapital koosneb 1 osast, nimiväärtusega 40 000 krooni.

2005.a puhaskasumist dividendide välja ei kuulutatud. 2001.a puhaskasumist väljakuulutatud dividendidest maksti 2006.a välja 60 000 krooni ja tulumaksu sellelt 17 922 krooni. 2001.a puhaskasumist väljakuulutatud, kuid välja maksmata dividendide võlad kokku koos tulumaksuga on 31.12.2006 seisuga 47 436 krooni.

Alates dividendide väljakuulutamise hetkest 2002.aastal kajastati dividendivõlgade kirjel ka dividendidelt arvestatud tulumaksukohustus. Seoses tulumaksumäärade muutustega ning tulumaksukohustuse kajastamisega maksuvõlgade kirjel, on korrigeeritud võrdlevaid andmeid järgmiselt:

	Bilanss 31.12.05 (korrigeeritud)	Bilanss 31.12.05
Maksuvõlad	38 762	9 788
Muud võlad	97 000	131 435
Eelmiste perioodide jaot.kasum	2 250 927	2 245 465

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 oli 7 932 265 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 475 098 krooni, seega netodividendidena on omanikele võimalik välja maksta 6 187 167 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2007.a kasumiaruandes kajastatavate dividendide tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006.

Andrus Gelkov
Juhatuse liige

19.07.07

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Marefor Grupp OÜ 2006.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Marefor Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

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.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omandatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis). Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenä.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, kuna vastavalt Raamatupidamise seaduse §29 lg.1 punkt 3 pole emaettevõtte kohustatud koostama konsolideeritud aruandeid.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 50 000 krooni 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 eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Ehitistele määratud amortisatsiooninorm on 10%, muule põhivarale 33% aastas.

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

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Rendilevõtjana kajastatakse kapitalirendi alusel renditud vara bilansis. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Rendileandjana kajastatakse kasutusrendi maksed rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud omakapitali muutuste aruandes.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit mitterahaliste investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulude ja kuludega ning äritegevusega seotud käibevarade ja lühiajaliste kohustuse saldode muutustega.

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	628	0	8 287
Üksikisiku tulumaks	0	5 244	0
Ettevõtte tulumaks	0	10 436	29 606
Pensionikindlustus	0	292	0
Sotsiaalmaks	0	4 823	869
Kokku	628	20 795	38 762

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Antud lühiajalised laenud (lisa 4)	786 529	0
Laekumata laenuintressid (lisa 4)	74 387	17 900
Kokku	860 916	17 900

Andrus Gõlkov
Juhatuse liige

19.07.07

Lisa 4. Antud laenud

(kroonides)

	Põhiosa lühiajaline nõue 31.12.06	Põhiosa pikaajaline nõue 31.12.06	Põhiosa pikaajaline nõue 31.12.05	Intressi- nõuded 31.12.06	Intressi- nõuded 31.12.05	Intress	Makse- tähtaeg
Tütar- ettevõttele antud laen	616 529	0	659 529	39 731	13 566	5%	31.12.07
Juhatusel liikmega seotud ettevõtetele antud laenud	170 000	0	0	14 323	0	4-5%	31.12.07
Seotud isikutele antud laen	0	3 050 000	400 000	20 333	4 334	5%	31.12.08
Kokku	786 529	3 050 000	1 059 529	74 387	17 900		

Tütarettevõttele on antud majandusaastal laenu 740 000 krooni. Aruandeperioodil on arvestatud intresse 26 165 krooni.

Juhatusel liikmega seotud ettevõtetele on antud laene kogusummas 280 000 krooni. Intressitulu aruandeperioodil on 15 931 krooni.

Seotud isikule antud pikaajaline laen summas 400 000 krooni on tagastatud ennetähtaegselt. 2006.aastal on arvestatud intresse 4500 krooni. 2006.aastal on seotud isikule antud laenu 3 050 000 krooni, tagasimakse tähtajaga 01.06.2008. Laenusummalt on 2006.aastal arvestatud intresse 20 333 krooni.

Intressinõuded on kajastatud lisas 3 ja intressitulud lisas 18.

Lisa 5. Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad ja osad

2006.a kevadel omandati 20% osalus Plastitehase AS-is. Kuna osalus omandati juhatuse liikmega seotud ettevõttelt, on ostu kajastamisel rakendatud korrigeeritud ostumeetodit, mille kohaselt suurendatakse sidusettevõtet omandava ettevõtte omakapitali. Suurenemist on kajastatud omandava ettevõtte bilansikirjetel "Eelmiste perioodide jaotamata kasum" summas 2 033 153 krooni ning "Ülekurs" summas 44 637 krooni. Omakapital suurenes tehingu tulemusena 2 077 790 krooni.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

2005.a sügisel omandati 100% osalus tütarettevõttes OÜ Marefor. Ka selle soetuse puhul kasutati korrigeeritud ostumeetodit, mille kohaselt suurendati emaettevõtte bilansikirjet "Eelmiste perioodide jaotamata kasum" 166 925 krooni võrra. Omandatud netovara bilansiline väärtus oli 206 925 krooni. 2005.a lõpus oli tütarettevõtte omakapital negatiivne, mistõttu seisuga 31.12.2005 oli investeeringu väärtus bilansis 0 (null) krooni.

Andrus Gelkov
Juhatusel liige

19.07.07

(kroonides)

	Marefor OÜ	Plastitehase AS	KOKKU
Seotus	Tütarettevõtte	Sidusettevõtte	
Asukoht	Eesti	Eesti	
Osaluse % aasta alguses	100	0	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	40 000	0	40 000
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	-218 522	0	-218 522
Kapitaliosaluse meetodil näitamata kahjum	218 522	0	218 522
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0	0	0
Omandatud osalused aruandeperioodil			
Omandatud osaluse %	0	20	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	575 000	575 000
Omandatud netovara bilansiline väärtus	0	2 652 790	2 652 790
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum	0	- 892 495	-892 495
Osaluse % aasta lõpus	100	20	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis	-146 313	1 760 295	1 613 982
Kapitaliosaluse meetodil näitamata kahjum	146 313	0	146 313
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	0	1 760 295	1 760 295

Lisa 6. Muud aktsiad ja väärtpaberid

Muude väärtpaberitena on kajastatud aruandeaastal omandatud 30 Nordea Panga Emerging Currencies Extra võlakirja, nimiväärtusega 1 000 EUR, lunastustähtajaga 01.05.2008. Väärtpaberite soetusmaksumus oli 539 808 krooni. Väärtpaberid on kajastatud turuväärtuses, väärtuse muutusest tekkinud kahjum on aruandeperioodil 93 880 krooni.

Lisa 7. Pikaajalised nõuded

Pikaajaliste nõuete all kajastatakse pikaajalisi laenunõudeid seotud osapoolte vastu. Laenunõuded on kajastatud lisa 4.

Andrus Gelkov
Juhatuse liige

19.07.07

Lisa 8. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettevõtted	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus					
31.12.2005	1 895 272	445 928	62 501	0	2 403 701
Ostud ja parendused	1 678 992	0	0	3 108 262	4 787 254
Müük ja mahakandmised	-1 895 272	-445 928	-62 501	0	-2 403 701
Soetusmaksumus					
31.12.2006	1 678 992	0	0	3 108 262	4 787 254
Akumuleeritud kulum					
Akumuleeritud kulum					
31.12.2005	608 813	74 316	17 046	0	700 175
Amortisatsioonikulu	141 541	136 246	5 113	0	282 900
Müük ja mahakandmised	-750 354	-210 562	-22 159	0	-983 075
Akumuleeritud kulum					
31.12.2006	0	0	0	0	0
Jääkväärtus					
Jääkväärtus 31.12.2005	1 286 459	371 612	45 455	0	1 703 526
Jääkväärtus 31.12.2006	1 678 992	0	0	3 108 262	4 787 254

Lisa 9. Kapitali- ja kasutusrendid

2006.aasta renditulu ruumide kasutusrendilepingutest oli 28 000 krooni (lisa 13).

Marefor Grupp OÜ rentis varasematel perioodidel kapitalirendi tingimustel kinnistut. 2005.aastal see leping lõppes ning kinnistu läks üle ettevõtte omandusse. 2005.aastal tasutud rendimaksete põhiosa oli 27 982 krooni ning tasutud intresse 243 krooni.

Lisa 10. Lühiajalised laenukohustused

Lühiajaliste laenude all kajastatakse Nordea pangalt saadud arvelduskrediiti summas 330 908 krooni. Intressimäär seisuga 31.12.2006 on 5,8%. Kasutatud osalt on arvestatud majandusaastal intresse 9 084 krooni. Intressivõlad seisuga 31.12.2006 on 53 krooni.

Informatsioon arvelduskrediidi tagatiste kohta on toodud lisa 19.

Andrus Gelkov
Juhatuse liige

19.07.07
OR

Lisa 11. Laenukohustused

(kroonides)

	Laenu summa	Saldo 31.12.06	Lühi- ajaline osa	Pika- ajaline osa	Tagastamise lõpp- tähtpäev	Intressi- määr	Intressi- võlad 31.12. 06
Kinnistu ostu finantseerimine	1 256 250	1 221 158	84 219	1 136 939	29.07.2008	2% + 6 kuu EURIBOR	35
Korteriomandite ostu finantseerimine	2 000 000	1 991 266	87 966	1 903 300	22.11.2008	1,7% + 6 kuu EURIBOR	191
Kokku	3 256 250	3 212 424	172 185	3 040 239			226

Hansapangast on võetud kaks laenu materiaalse põhivara soetamise finantseerimiseks. Laenude alusvaluutaks on EUR. Laenude tagasimaksmiseks on koostatud 2-aastased erigraafikud, mis on koostatud 15-aastase maksegraafiku alusel. Tagastamise lõpptähtpäevadel tagastatakse laenusumma jäägid.

Laenud on tagatud ettevõtte varadega. Informatsioon võetud laenude tagatiste kohta on toodud lisas 19.

Lisa 12. Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Dividendivõlad	37 000	97 000
Intressivõlad	279	0
Kokku	37 279	97 000

Väljamaksmata dividendid on välja kuulutatud 2001.aastal.

Intressid on arvestatud saadud laenudelt ja arvelduskrediidilt.

Lisa 13. Müügitulu

(kroonides)

Marefor Grupp OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	709 500	2 037 900
Kokku	709 500	2 037 900

Andrus Gelkov
Juhatuse liige

19.07.07

Marefor Grupp OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Konsultatsiooniteenused	651 500	1 995 900
Renditulud	28 000	42 000
Projektijuhtimine	30 000	0
Kokku	709 500	2 037 900

Lisa 14. Muud äritulud

(kroonides)

	2006	2005
Saadud leppetrahvid	145 000	0
Kasum põhivara müügist	3 545 476	0
Kokku	3 690 476	0

Lisa 15. Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2006	2005
Halduskulud	90 299	124 020
Bürootarbed, väikevahendid	108 990	131 906
Juriidilised ja finantsalased kulud	66 268	33 112
Sõidukitega seotud kulud	53 460	52 779
Kindlustusmaksed	12 994	5 640
IT- ja sidekulud	9 806	331 500
Muud kulud	7 592	5 399
Kokku	349 409	684 356

Andrus Gelkov
Juhatuse liige

19.07.07
[Signature]

Lisa 16. Muud ärikulud

(kroonides)

	2006	2005
Erisoodustuste maksud	19 349	10 828
Kahjum valuutakursi muutustest	0	217
Muud kulud	489	434
Kokku	19 838	11 479

Lisa 17. Intressikulud

(kroonides)

	2006	2005
Intressid laenudelt ja kapitalirendikohustustelt	35 066	243
Intressid arvelduskrediidilt	9 084	0
Kokku	44 150	243

Lisa 18. Muud finantstulud- ja kulud

(kroonides)

	2006	2005
Intressitulud väljastatud laenudelt	66 929	55 734
Intressid pangakontolt	1 057	575
Kokku	67 986	56 309

Lisa 19. Laenude tagatised ja panditud varad

Nordea pangalt saadud arvelduskrediidi limiit on 375 500 krooni, selle tagatiseks on panditud Nordea pangala võlakirjad.

Hansapangalt saadud investeerimislaenude tagatiseks on seatud hüpoteegid soetatud põhivarale summas 2,6 miljonit krooni ja 0,5 miljonit krooni ning juhatuse liikme käendus 0,5 miljonile kroonile.

Ettevõtte on käendajaks juhatuse liikmega seotud ettevõtte laenule Hansapangast.

Andrus Gelkov
Juhatuses liige



19.07.07
N

Lisa 20. Tehingud seotud osapooltega:

Marefor Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tütar- ja sidusettevõtteid;
- c) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ Marefor Grupp on teinud seotud osapooltega järgmisi tehinguid (kroonides):

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	2006		2005	
		Ost	Müük	Ost	Müük
Juhatuse liige	Juhatuse liige	0	28 000	0	42 000
AS Pakkend	Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	0	651 500	0	1 995 900
OÜ eHOUSE CA	Juhatuse liikme lähedaste isikutega seotud ettevõtte	0	30 000	331 500	0
Kokku		0	709 500	331 500	2 037 900

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte müügi- ja ostutehingutega seotud nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega 0 (null) krooni.

Seotud osapooltele antud laenud ja nendega seotud saldod on ära toodud lisas 4.

Andrus Gelkov
Juhatuse liige

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Marefor Grupp OÜ 2006. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 27.juuni 2007.a. otsusega, allkirjastamine 27.juuni 2007.a.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Andrus Gelkov', written over a horizontal line.

Andrus Gelkov

Juhatuse liige

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS**MAREFOR GRUPP OÜ OSANIKELE**

Olen kontrollinud MAREFOR GRUPP OÜ 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks MAREFOR GRUPP OÜ raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et MAREFOR GRUPP OÜ Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2006.a. bilansi mahuks 11 632 391 krooni ning 2006.a. finantstulemuseks 2 726 792 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ MAREFOR GRUPP finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

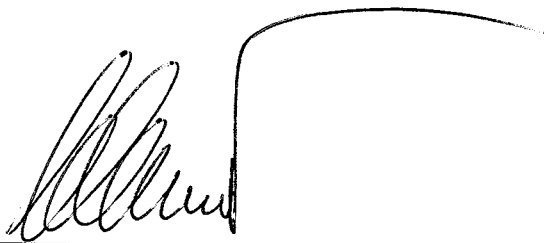
Tallinnas, 19. juulil 2007.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Marefor Grupp OÜ juhatus teeb ettepaneku kanda 2006. majandusaasta kasum summas 2 726 792 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Andrus Gelkov', is written over a horizontal line. A long, curved horizontal line extends from the end of the signature towards the right side of the page.

Andrus Gelkov

Juhatuse liige

MAREFOR GRUPP OÜ OSANIKE NIMEKIRI

Marefor Grupp OÜ osakapital koosneb 1 osast.

1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni kuulub Andrus Gelkov'le (isikukood 37310120300, elukoht Eesti).

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Andrus Gelkov', with a long, sweeping horizontal stroke extending to the right.