

Majandusaasta aruanne

TOIDUKAUPADE HULGIMÜÜK
RESTORAN LILLI OÜ

04.07.2006

11 ml 76366



Marex Grupp OÜ

Majandusaasta algus: 15. november 2005

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood 11173790

Aadress: Õhtu 2, Valga 68205

Telefon: 5159561

Elektronpost restoran@lilli.ee

Põhitegevusala: Toidukaupade hulgimüük, toitlustamise teenus

Juhatuse liige: Maarika Kütt

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksud	12
Lisa 5 Muud võlad.....	13
Lisa 6 Viitvõlad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlakohustused.....	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu.....	14
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega.....	15
Lisa 12 Kapitalirent	15
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	16
Juhatuses allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	17

TEGEVUSARUANNE

Marex Grupp OÜ alustas oma tegevust 15.11.2005, tegevusalaks vastavalt põhikirjale vahendustegevus ja toitlustamine. 2006 aasta käive oli 7 130 847 krooni, 2006 majandusaasta tulem oli 1 219 675 krooni.

Aruandeaastal Marex Grupp OÜ töötajaid ei omanud. Juhatuse liikmetasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud selliseid olulisi sündmisi, mis mõjutavad või võiksid mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Juhatuse hinnangul on Marex Grupp OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Marex Grupp OÜ avab 2007 aasta juuli lõpus restorani, mille äriideeks on maitstva toidu ja eeskujuliku teenindusega toitlustusteenuse ja vaba aja veetmise võimaluse pakkumine. Kõrvalharuna tegeleb Marex Grupp OÜ endiselt metsasaaduste kokkuostu ja ekspordiga.

Seoses restorani avamisega annab Marex Grupp OÜ tööd 11-le inimesele.

Finatssuhtarvud

Tulukuse suhtarvud

Näitaja	Arvestusmetoodika	2006
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum/müügitulu*100	17,1%
Omakapitali tulusus ROE	Puhaskasum/keskmise omakapital*100	187,7%

Kapitali struktuuri suhtarvud

Võlakordaja	Kohustused/koguvara*100	68,4%
Soliidsuskordaja	Omakapital/koguvara*100	31,5%



Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Marex Grupp OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 05.06.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on Marex Grupp OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Valgas, 05. juuni 2007.a



Juhatus liige
Maarika Kütt

Valgas, 05. juuni 2007



Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.06	15.11.05
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	1 040 294	40 000
Nõuded ostjate vastu	2	335 147	
Viitlaekumised ja ettemaksed	3,4	291 956	
Käibevara kokku		1 667 397	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7	2 323 278	
Põhivara kokku		2 323 278	
VARAD KOKKU		3 990 675	40 000
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	8	107 172	
Ostjate ettemaksed		234 699	
Võlad tarnijatele		375 665	
Muud lühiajalised võlad	5	550 000	
Viitvõlad tulevaste perioodide ettemakstud tulud	6	796 535	
Lühiajalised kohustused kokku		2 064 071	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	8	666 929	
Pikaajalised kohustused kokku		666 929	
KOHUSTUSED KOKKU		2 731 000	
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 219 675	
OMAKAPITAL KOKKU		1 259 675	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 990 675	40 000

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2006
Müügitulu	10	7 130 847
Muud äritulud		34
Kaubad, toore, materjal ja teenused		5 678 739
Muud tegevuskulud		102 031
Põhivara kulum ja väärtuse langus		23 196
Muud äriksulud		93 144
Äriksusum		1 233 771
Finantsstulud ja -kulud		
Intressikulud		14 355
Muud finants tulud		259
Finantsstulud ja -kulud kokku		14 096
Kasum enne tulumaksustamist		1 219 675
Aruandeaasta puhaskasum		1 219 675

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		1 233 771
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus		23 196
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-627 103
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 956 899
Makstud intressid		-14 355
Kokku rahavood äritegevusest		2 572 408
 Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus		-1 862 128
Saadud intressid		293
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 861 835
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		500 000
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-210 279
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		289 721
 Rahavood kokku		1 000 294
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 000 294
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	1 040 294



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
2006. a aastaaruandes kajastatud	40 000	1 219 675	1 259 675
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	1 219 675	1 259 675

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Marex Grupp OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arveldusarevel olevat raha pankades

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud mis soetatakse kantakse ostmisel esmalt kuluks, kuna nende realiseerimise tähtaeg on lühike ja üldjuhul nad kohe müüakse edasi.

Varude kulukskandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.



Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- | | |
|----------------------|-------------|
| • Hoone | 8 % aastas |
| • Masinad ja seadmed | 20 % aastas |
| • Arvutustehnika | 35 % aastas |

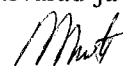
Finantskohustused

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused



ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, 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.

Kapitalirendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.



Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.06	15.11.05
Sularaha kassas	1 031 769	0
Pangakontod	8 525	40 000
Raha ja pangakontod kokku	1 040 294	40 000

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.06
Ostjatelt laekumata arved	335 147
Nõuded ostjate vastu kokku	335 147

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.06
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	179 339
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	112 617
Viitlaekumised kokku	291 956

Lisa 4 Maksud

	31.12.06	
	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	179 339	0
	179 339	0



Lisa 5 Muud võlad

	Saldo
	31.12.2006
Muud võlad (võlg omanikule)	550 000
Kokku	550 000

Kõik muud lühiajalised võlad on ilma tagatiseta ja intressimäärata.

Lisa 6 Viitvõlad

	31.12.06
Võlad aruandvatele isikutele	796 534
Viitvõlad	796 534

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinate ja seadmed	Lõpetamata ehitus	Kasutusele võtmata põhivara	Kokku
Soetusmaksumus	42 373	156 610	1 847 168	300 323	2 346 474
Akumuleeritud kulum	-2 825	-20 371	0	0	-23 196
Jääkmaksumus	39 548	136 239	1 847 168	300 323	2 323 278
Saldo seisuga 31.12.06	39 548	136 239	1 847 168	300 323	2 323 278

Lisa 8 Võlakohustused

	Saldo 31.12.2006	Tagasimakse tähtaeg			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised pangalaenud	500 000	48 569	367 128	84 303	
s.h AS Hansapank	500 000	48 569	367 128	84 303	EURIBOR+4%
Kapitalirendikohustused	274 102	58 603	215 498		14%
Kokku	774 102	107 172	582 626	84 303	

Lisa 9 Osakapital

	31.12.06	15.11.05
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	20 000	20 000

Lisa 10 Müügitulu

Müügitulu	2006
Kaupade müügist	7 086 847
Teenuse osutamisest	44 000
Kokku	7 130 847

Marex Grupp OÜ müügitulu
jaguneb geograafiliste piirkondade
lõikes järgnevalt:

	2006
Kaupade müük Eesti Vabariiki	1 165 531
Kaupade müük Soome Vabariiki	5 921 316
Kokku	7 086 847

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

Marex Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Osahingude juhatused
- Juhatused seotud ettevõtte

	Ostud
	31.12.06
Põhivara ost	
Juhatused	740 000
Juhatused seotud ettevõtte	42 373
Põhivara ost kokku	782 373

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.06
Juhatused	740 000
Lühiajalised kohustused kokku	740 000
Juhatused	550 000
Lühiajalised kohustused kokku	550 000

Lisa 12 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	484 381
Akumuleeritud kulum	-12 853
Jääkmaksumus	471 528

Marex Grupp OÜ on soetanud kapitalirendiga väiketraktori ja köögitehnika. Köögitehnika on arvel kui kasutusele võtmata põhivara, seni kuni ta on paigaldamata ei arvestata ka amortisatsiooni. Köögitehnika liising lõpeb 30.08.2010 ja väiketraktori liising lõpeb 15.05.2010.



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Marex Grupp OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 1 219 675 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 4 000 krooni
2. jaotamata kasum – 1 215 675 krooni



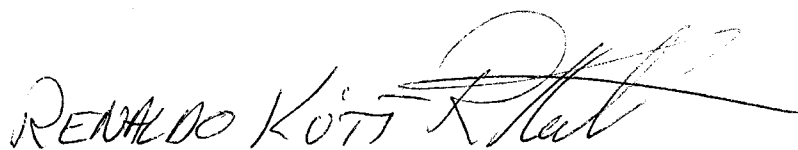
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

Marex Grupp OÜ 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhatuse üldkoosoleku poolt

05 .juuni 2007



Juhatuse liige
Maarika Kütt



Juhatuse liige
Renaldo Kütt

