

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Marientali Grupp OÜ

registrikood: 11463016

tänava nimi, maja number: Pikk 62 B

linn: Kuressaare linn

postisihtnumber: 93802

maakond: Saare maakond

telefon: 6844400

faks: 6844401

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	12

Tegevusaruanne

Marientali Grupp OÜ on asutatud 06.02.2008.a.

2008.aastal soetas ettevõtte kinnistu Kuressaares.

2009.aastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatus koosneb kahest liikmest ning juhatuse liikmetele tasusid makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Marientali Grupp OÜ juhatuse 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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 10.06.2010 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 Marientali Grupp OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	82	2
Kokku käibevara	0	82	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	750 000	750 000	3
Kokku põhivara	750 000	750 000	
Kokku varad	750 000	750 082	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	836 067	770 808	4
Võlad ja ettemaksed	0	4 490	5
Kokku lühiajalised kohustused	836 067	775 298	
Kokku kohustused	836 067	775 298	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-65 216	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 851	-65 216	
Kokku omakapital	-86 067	-25 216	
Kokku kohustused ja omakapital	750 000	750 082	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	06.02.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-14 157	-15 734	
Muud ärikulud	-2 807	-909	
Ärikasum (-kahjum)	-16 964	-16 643	
Finantstulud ja -kulud	-43 887	-48 573	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 851	-65 216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 851	-65 216	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	06.02.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-16 964	-16 643	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 490	4 490	5
Makstud intressid	-43 887	-48 614	7
Kokku rahavood äritegevusest	-65 341	-60 767	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-750 000	3
Laekunud intressid	0	42	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-749 958	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	173 000	868 500	4
Saadud laenude tagasimaksed	-107 741	-97 693	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	65 259	770 807	
Kokku rahavood	-82	-39 918	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	82	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-82	-39 918	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	82	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
06.02.2008	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-65 216	-65 216
31.12.2008	40 000	-65 216	-25 216
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-60 851	-60 851
31.12.2009	40 000	-126 067	-86 067

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marientali Grupp OÜ 2009. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe. Marientali Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2009 ja lõppes 31. detsembril 2009. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eesti kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid / kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Maksustamine

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. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. 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.

Tulud

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. Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastele, üldjuhul kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	0	82
Kokku raha	0	82

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
05.02.2008		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	750 000	750 000
31.12.2008		
Soetusmaksumus	750 000	750 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	750 000	750 000
31.12.2009		
Soetusmaksumus	750 000	750 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	750 000	750 000

	2009	06.02.2008 - 31.12.2008
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 747	4 373

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	341 500	341 500	0	0
Lühiajalised pangalaenud	494 567	494 567	0	0
Lühiajalised laenud kokku	836 067	836 067	0	0
Laenukohustused kokku	836 067	836 067	0	0

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	168 500	168 500	0	0
Lühiajalised pangalaenud	602 307	602 307	0	0
Lühiajalised laenud kokku	770 807	770 807	0	0
Laenukohustused kokku	770 807	770 807	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksuvõlad	0	4 490	6
Kokku võlad ja ettemaksed	0	4 490	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Maamaks	0	4 490
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 490

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	06.02.2008 - 31.12.2008
Intressitulud	0	35
Intressikulud	-43 887	-48 614
Intressikulu laenudelt	-43 887	-48 614
Kokku finantstulud ja -kulud	-43 887	-48 579

Aruande digitaalallkirjad

Marientali Grupp OÜ (registrikood: 11463016) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KRUPP	Juhatuse liige	30.06.2010
AGO ARGE	Juhatuse liige	25.08.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-65 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 851
Kokku	-126 067
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-126 067
Kokku	-126 067

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ CENTRALE INVEST	11097451	Estonia pst.1, Tallinn, Harju maakond, 10143, Eesti	20000 EEK
Aktsiaselts EBC Ehitus	10123703	Pikk 62b, Kuressaare linn, Saare maakond, 93802, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6844400
Telefon	+372 4538252
E-posti aadress	martin@cavere.ee