

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Merion Halduse

registrikood: 11121876

tänava/talu nimi, Regati pst 1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11911

maakond: Harju maakond

telefon: 5049141

e-posti aadress: Urmas.Arula@sandman.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

OÜ Merion Halduse põhiliseks tegevualaks on avamere purjejahiga ürituste korraldamine, purjeahi rent ja reklaami korraldamine purjejahil.

OÜ Merion Halduses töötajaid ja palgakulu ei ole. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid ei ole makstud. Lepingute lõppemise puhul ei ole viimastele ette nähtud erakordseid kompensatsioone ega hüvitisi.

Järgneval majandusaastal plaanime jätkata samadel tegevusaladel.

Ettevõtte põhilised finatsnäitajad 2009 majandusaasta eest on alljärgnevad:

Müügitulu(tuh.kr.)	458
Müügitulu kasv (%)	-11,6
Müügikahjum(tuh.kr.)	-286
Omakapital rentaablus(ROE%)	0
Lühuajaliste kohustuste kattekordaja	2,37

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Merion Halduse juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

-raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga

-Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Merion Halduse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid

-kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (05.04.-2010) on raamatupidamise aruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud

-OÜ Merion Halduse on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 066	17 151	2
Nõuded ja ettemaksed	88 933	240 949	3
Kokku käibevara	93 999	258 100	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 621 065	1 988 452	7
Kokku põhivara	1 621 065	1 988 452	
Kokku varad	1 715 064	2 246 552	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	722 646	216 924	8
Võlad ja ettemaksed	11 725	20 614	9
Kokku lühiajalised kohustused	734 371	237 538	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused		722 647	
Kokku pikaajalised kohustused		722 647	
Kokku kohustused	734 371	960 185	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 400 000	1 400 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-117 633	168 612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-305 674	-286 245	
Kokku omakapital	980 693	1 286 367	
Kokku kohustused ja omakapital	1 715 064	2 246 552	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	228 833	458 123	11
Mitmesugused tegevuskulud	-135 608	-300 611	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-367 387	-376 024	
Ärikasum (-kahjum)	-274 162	-218 512	
Finantstulud ja -kulud	-31 512	-67 733	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-305 674	-286 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-305 674	-286 245	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-274 162	-218 512
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	367 387	376 023
Kokku korrigeerimised	367 387	376 023
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	152 016	77 102
Varude muutus	0	42 109
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 890	-39 084
Makstud intressid	-31 512	-67 733
Kokku rahavood äritegevusest	204 839	169 905
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-216 924	-209 006
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-216 924	-209 006
Kokku rahavood	-12 085	-39 101
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 151	56 252
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 085	-39 101
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 066	17 151

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		172 612	212 612
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-286 245	-286 245
Muutused reservides		4 000	-4 000	0
Muud muutused omakapitalis	1 360 000			1 360 000
31.12.2008	1 400 000	4 000	-117 633	1 286 367
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-305 674	-305 674
31.12.2009	1 400 000	4 000	-423 307	980 693

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Merion Halduse 2009.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Merion Halduse kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruanne skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil-äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.detsembri 2009 ja aruande koostamise kuupäeva 15.03.2010 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finatseerimistegevusust tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Varud

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Kui varem alla hinnaatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

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

Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 15000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestud bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteiset eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulik eluead:

materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10%	10 aastat
Muu inventar	20%	5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majanduslik kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar	5

Tulud

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse sellisel määral, kui võrd on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest majanduslikku kasu ja kui võrd müügitulu saab usaldusväärselt määrata. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglase väärtuses. Müügitulu kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	5 066	17 151
Kokku raha	5 066	17 151

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	0	109 885
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 445	19 611
Muud nõuded	38 488	102 583
Ettemaksed		8 870
Kokku Nõuded ja ettemaksed	88 933	240 949

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	79 335	133 485
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-79 335	-23 600
Kokku nõuded ostjate vastu	0	109 885
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-79 335	-23 600
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-79 335	-23 600

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	50 445	19 611
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 445	19 611

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	3 050 125	3 050 125
Akumuleeritud kulum	-685 650	-685 650
Jääkmaksumus	2 364 475	2 364 475
Amortisatsioonikulu	-376 023	-376 023
31.12.2008		
Soetusmaksumus	3 050 125	3 050 125
Akumuleeritud kulum	-1 061 673	-1 061 673
Jääkmaksumus	1 988 452	1 988 452
Amortisatsioonikulu	-367 387	-367 387
31.12.2009		
Soetusmaksumus	3 050 125	3 050 125
Akumuleeritud kulum	-1 429 060	-1 429 060
Jääkmaksumus	1 621 065	1 621 065

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Avamere purjejaht Archambault A40	722 647	722 647		
Kapitalirendikohustused kokku	722 647	722 647		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Avanere purjejaht Archambault A40	939 571	216 924	722 647	
Kapitalirendikohustused kokku	939 571	216 924	722 647	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009	1 057 733	1 057 733

31.12.2008	1 226 970	1 226 970
-------------------	-----------	-----------

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad tarnijatele	11 725	20 614

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	1 400 000	1 400 000

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Kokku müügitulu	228 833	458 123
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Vabaaja-ja sporditarvete(lõbulaevade) väljaüürimine	228 833	458 123
Kokku müügitulu	228 833	458 123

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	79 335	23 600
Remont-ja hoolduskulud	33 592	174 669
Kindlustuskulud	13 382	13 930
Muud	9 299	88 412
Kokku mitmesugused tegevuskulud	135 608	300 611

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009
--	-------------

Tööjõukulu pole kasutatud

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	0	0	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	218 833	0	125 000	0

Osanik OÜ Denirell

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Merion Halduse (registrikood: 11121876) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO LEEGO	Juhatuse liige	15.04.2010
REIN KAREMA	Juhatuse liige	17.05.2010
URMAS ARULA	Juhatuse liige	10.06.2010
VAHUR UNTERA	Juhatuse liige	10.06.2010
TOOMAS LINAMÄE	Juhatuse liige	30.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Merion Halduse osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Merion Halduse raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna 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.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, 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 vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor 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, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Osaühing Merion Halduse finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata antud asjaolude osas märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu, et ettevõtte on kolmel viimasel majandusaastal töötanud kahjumiga ning ettevõtte lühiajalised kohustused seisuga 31.12.2009.a. ületavad oluliselt käibevara.

Piret Kann-Smirnov
Vandeaudiitori nr.330
OÜ Audiitorbüroo Piret Kann
Tegevusloa nr.97
Pärnu mnt. 377 Tallinn 10919
11.08.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Merion Halduse (registrikood: 11121876) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET KANN-SMIRNOV	Vandeaudiitor	11.08.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-117 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-305 674
Kokku	-423 307

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	228833	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Untera	36210100303	Tallinn, Harju maakond, Eesti	200000 EEK
Paavo Leego	36706040268	Tallinn, Harju maakond, Eesti	200000 EEK
Osaühing Rosier Team	10749874	Umboja 1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	400000 EEK
Urmas Arula	36706270268	Tallinn, Harju maakond, Eesti	200000 EEK
Osaühing Denirell	10404069	Mustamäe tee 12, Tallinn, Harju maakond, Eesti	400000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6239060
Telefon	+372 5049141
E-posti aadress	miralda@admiraltrade.ee