

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi:

Osaühing Merona Holding

registrikood: 10925259

tänavanimi ja maja number: Miiduranna tee 10

küla: Miiduranna küla

vald: Viimsi vald

postisihthumber: 74001

maakond: Harju maakond

telefon: + 372 5044 891

e-posti aadress: toomas.leis@legendhotels.eu

Sisukord

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	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Muud nõuded	14
Lisa 9 Varud	14
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 11 Materiaalne põhivara	15
Lisa 12 Bioloogilised varad	16
Lisa 13 Kasutusrent	16
Lisa 14 Laenukohustused	17
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 16 Osakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 20 Üldhalduskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

OÜ Merona Holding peamiseks tegevusalaks on Tõlluste mõisa baasil turismi- ja majutusteenuste pakkumine, toitlustus ja ratsaturism. Lisaks finantsinvesteeringute ja investeeringute haldamine.

2010. aasta müügitulu oli 261 tuhat krooni (2009.a. müügitulu oli 574 tuhat krooni) ja aruandeaasta kahjum oli 326 tuhat krooni (2009.a. saadi kahjumit 2 330 tuhat krooni).

2010. aastal sai ettevõtte PRIA toetust 14 tuhat krooni (2009.a. saadi toetust 8 tuhat krooni). 2010. aastal soetati osalus OÜ-s Tori Vaade ja müüdi osalus OÜ-s Kokarna.

2010. aastal maksti töötasuks 45 tuhat krooni, millelt maksti makse 15 tuhat krooni, juhatuse liige eraldi tasu ei saanud (2008.a. töötasud ja juhatuseliiikme tasu oli 198 tuhat krooni ja makse maksti 65 tuhat krooni).

Ettevõtte lühiajalised kohustused / kohustused ja omakapital kokku* 100 oli 31.12.2010.a. seisuga 25% (31.12.2009.a. seisuga oli sama näitaja 17%).

Ettevõtte käibevarad kokku / varad kokku * 100 oli 31.12.2010.a. seisuga 18% (31.12.2009.a. seisuga oli sama näitaja 19%).

2010.a. saadi positiivne otsus PRIA toetustaotlusele ja sellega hakatakse arendama mõisakompleksi. Muid arenguväljaminekuid ei planeerita.

Toomas Leis

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Merona Holding 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Merona Holding on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse liige

(Toomas Leis)

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	553 517	1 130 192	2
Finantsinvesteeringud	0	527 806	3
Nõuded ja ettemaksed	2 334 457	1 172 440	4
Varud	0	2 292	9
Kokku käibevara	2 887 974	2 832 730	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 207 536	7 193 136	7
Kinnisvarainvesteeringud	5 495 290	4 393 347	10
Materiaalne põhivara	281 675	391 120	11
Bioloogilised varad	22 000	37 000	12
Kokku põhivara	13 006 501	12 014 603	
Kokku varad	15 894 475	14 847 333	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 340 469	2 052 296	14
Võlad ja ettemaksed	593 879	508 331	15
Kokku lühiajalised kohustused	3 934 348	2 560 627	
Kokku kohustused	3 934 348	2 560 627	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	16
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 242 706	14 572 752	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-326 579	-2 330 046	
Kokku omakapital	11 960 127	12 286 706	
Kokku kohustused ja omakapital	15 894 475	14 847 333	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	261 805	574 530	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-71 656	-92 230	19
Brutokasum (-kahjum)	190 149	482 300	
Turustuskulud	-13 992	-39 350	
Üldhalduskulud	-636 502	-808 466	20
Muud äritulud	29 380	10 141	18
Muud ärikulud	-52 974	-368	
Ärikasum (-kahjum)	-483 939	-355 743	
Finantstulud ja -kulud	157 360	-1 974 303	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-326 579	-2 330 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-326 579	-2 330 046	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-483 939	-355 743	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	149 279	166 628	11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	49 832	0	11,12
Kokku korrigeerimised	199 111	166 628	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-251 555	-496 807	
Varude muutus	2 292	-2 292	9
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 127	232 934	
Kokku rahavood äritegevusest	-549 218	-455 280	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-195 833	0	11
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	104 167	0	11
Laekunud bioloogilise vara müügist	17 000	0	12
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 101 943	0	10
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	3 500 000	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-40 000	0	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	26 600	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-13 400	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	13 400	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-14 400	-578 930	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	687 870	395 761	
Antud laenud	-936 600	-546 791	
Antud laenude tagasimaksed	90 864	527 400	
Laekunud intressid	33 244	92 111	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 315 631	3 376 151	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 573 200	657 206	
Saadud laenude tagasimaksed	-285 026	-3 042 645	
Makstud intressid	0	-17 908	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 288 174	-2 403 347	
Kokku rahavood	-576 675	517 524	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 130 192	613 091	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-576 675	517 524	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-423	22
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	553 517	1 130 192	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	14 572 752	14 616 752
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-2 330 046	-2 330 046
31.12.2009	40 000	4 000	12 242 706	12 286 706
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-326 579	-326 579
31.12.2010	40 000	4 000	11 916 127	11 960 127

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Merona Holding 2010. 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

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütar-ettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte 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.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.]

Osalus omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real

„Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Tütar- ja sidusettevõtete puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütarettevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotel põhivaradega seotud kohustused“ (mõõdetuna kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam); omandatud sidusettevõtteid kajastatakse kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

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 (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel „Muud ärikulud“/„Muud äritulud“. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 50%
- Tootmiseseadmed 10-25%
- Muud masinad ja seadmed kuni 40%
- Muu inventar ja IT seadmed kuni 40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 maksumääraga 21/79. (kuni 31. detsember 2009 kehtis maksumäär 21/79, ning kuni 31.12.2008 maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. 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

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	157 290	62 490
Arvelduskontod	396 227	17 702
Tähtajalised hoiused	0	1 050 000
Kokku raha	553 517	1 130 192

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2008	497 200	497 200	
Soetamine	3 630	3 630	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	26 976	26 976	
31.12.2009	527 806	527 806	
Müük müügihinnas või lunastamine	-687 870	-687 870	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	160 064	160 064	22
31.12.2010	0	0	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	547 491	524 351	5
Ostjatelt laekumata arved	547 491	524 351	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	238 494	9 050	6
Muud nõuded	1 511 656	575 408	8
Laenunõuded	1 387 187	541 451	
Intressinõuded	98 669	33 957	
Viitlaekumised	25 800	0	
Ettemaksed	36 816	63 631	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 334 457	1 172 440	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	547 491	524 351
Kokku nõuded ostjate vastu	547 491	524 351

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 114	6 543	0
Üksikisiku tulumaks	0	838	0	2 606
Sotsiaalmaks	0	2 900	0	5 744
Kohustuslik kogumispension	0	44	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	369	0	732
Ettemaksukonto jääk	238 494		2 507	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	238 494	7 265	9 050	9 082

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13 400	13 400
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	7 194 136	7 179 736
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	7 207 536	7 193 136

Kõik pikaajalised finantsinvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses.

Lisa 8 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 387 187	1 387 187	0	0
Intressinõuded	98 669	98 669	0	0
Viitlaekumised	25 800	25 800	0	0
Kokku muud nõuded	1 511 656	1 511 656	0	0

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	541 451	541 451	0	0
Intressinõuded	33 957	33 957	0	0
Kokku muud nõuded	575 408	575 408	0	0

Lisa 9 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	0	2 292
Kokku varud	0	2 292

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod		
31.12.2008	7 893 347	
Müügid	-3 500 000	
31.12.2009	4 393 347	
Ostud ja parendused	1 101 943	
31.12.2010	5 495 290	
	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	54 000	52 500
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-71 656	-92 230
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	3 500 000

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	313 528	313 528	415 687	729 215
Akumuleeritud kulum	-52 212	-52 212	-119 255	-171 467
Jääkmaksumus	261 316	261 316	296 432	557 748
Amortisatsioonikulu	-62 706	-62 706	-103 922	-166 628
31.12.2009				
Soetusmaksumus	313 528	313 528	415 687	729 215
Akumuleeritud kulum	-114 918	-114 918	-223 177	-338 095
Jääkmaksumus	198 610	198 610	192 510	391 120
Ostud ja parendused	195 833	195 833	0	195 833
Amortisatsioonikulu	-48 747	-48 747	-100 532	-149 279
Müügid	-155 999	-155 999	0	-155 999
31.12.2010				
Soetusmaksumus	249 362	249 362	415 687	665 049
Akumuleeritud kulum	-59 665	-59 665	-323 709	-383 374
Jääkmaksumus	189 697	189 697	91 978	281 675

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	104 167	0
Transpordivahendid	104 167	0
Kokku	104 167	0

Lisa 12 Bioloogilised varad

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod		
Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2008	37 000	37 000
31.12.2009	37 000	37 000
Müügid	-15 000	-15 000
31.12.2010	22 000	22 000

Muudud bioloogilised varad Põhivara muugihinnas		
	2010	2009
Loomsed varad	17 000	0
Kokku	17 000	0

Lisa 13 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	152 679	153 579
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	165 467	165 467
1-5 aasta jooksul	169 620	322 299

Lisa 14 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapooled	1 890 469	1 890 469	0	0	4%	EEK	Esmasel võimalusel
Muus laenud	1 450 000	1 450 000	0	0	10%	EEK	2011
Lühiajalised laenud kokku	3 340 469	3 340 469	0	0			
Laenukohustused kokku	3 340 469	3 340 469	0	0			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapooled	2 052 296	2 052 296	0	0		EEK	Esmasel võimalusel
Lühiajalised laenud kokku	2 052 296	2 052 296	0	0			
Laenukohustused kokku	2 052 296	2 052 296	0	0			

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36 358	37 885	
Võlad töövõtjatele	18 934	31 198	
Maksuvõlad	7 265	9 082	6
Muud võlad	331 322	230 166	
Intressivõlad	181 987	81 377	
Muud viitvõlad	149 335	148 789	
Muud eraldised	200 000	200 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	593 879	508 331	

Lisa 16 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
1 osa nimiväärtus on 40 000 krooni.		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2010 moodustas 11 916 127(31. detsember 2009: 12 242 706) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1 jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2010 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 9 413 740 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 502 387 krooni (31.12.2009.a. seisuga oli võimalus maksta dividendide 9 671 738 krooni, millelt oleks olnud tulumaks summas 2 570 968 krooni).

Lisa 17 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	261 805	59 909
Läti	0	514 621
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	261 805	574 530
Kokku müügitulu	261 805	574 530
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Juhtimis ja konsultatsiooniteenus	160 000	514 621
Renditeenus	54 000	52 500
Muud teenused ja kaupade müük	47 805	7 409
Kokku müügitulu	261 805	574 530

Lisa 18 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	13 071	8 573	
Kasum valuutakursi muutustest	0	1 568	
Trahvid, viivised ja hüvitised	14 309	0	
Kasum bioloogilise vara müügist	2 000	0	12
Kokku muud äritulud	29 380	10 141	

Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (kroonides)

	2010	2009
Otsekulud hoonetele	71 656	92 230
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	71 656	92 230

Lisa 20 Üldhalduskulud (kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Transpordikulud	262 978	272 131	
Mitmesugused bürookulud	142 251	46 162	
Lähetuskulud	20 704	35 559	
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	23 469	
Tööjõukulud	61 290	264 517	21
Amortisatsioonikulu	149 279	166 628	11
Kokku üldhalduskulud	636 502	808 466	

Lisa 21 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	45 602	197 707
Sotsiaalmaksud	15 048	65 251
Töötuskindlustus	640	1 559
Kokku tööjõukulud	61 290	264 517
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud (kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-3 679	-1 990 043
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-3 679	-1 990 043
Intressitulud	97 956	93 002
Intressitulu laenudelt	97 956	93 002
Intressikulud	-100 610	-76 839
Intressikulu laenudelt	-100 610	-76 839
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-423
Muud finantstulud ja -kulud	163 693	0
Kokku finantstulud ja -kulud	157 360	-1 974 303

Lisa 23 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	242 868	0	244 022	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	933 228	1 797 154	301 451	1 656 188
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	240 781	0	396 108

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Merona Holding (registrikood: 10925259) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LEIS	Juhatuse liige	17.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 242 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-326 579
Kokku	11 916 127
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 916 127
Kokku	11 916 127

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 242 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-326 579
Kokku	11 916 127
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 916 127
Kokku	11 916 127

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	160000	61.11%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	54000	20.63%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	47805	18.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Leis	37004040261	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6651780
E-posti aadress	toomas.leis@legendhotels.eu