

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Maryline

registrikood: 10142155

tänavatalu nimi, Suur-Karja 5
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthumber: 10140

maakond: Harju maakond

telefon: +370 6405 260

faks: +370 6405 261

e-posti aadress: p.jakovlev@silport.ee

veebilehe aadress:

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Muud võlad	12
Lisa 6 Osakapital	13
Lisa 7 Muud äritulud	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Maryline põhitegevusalaks on investeerimine vallas- ja kinnisvarasse ja selle haldamine.

2010.aastal hallati seni soetatud põhivara.

OÜ Maryline juhatus on üheliikmeline.

Lepingulisi töötajaid osaühingus ei ole ning töö- ja lisatasusid 2010. aastal makstud ei ole.

Ettevõtja olulisemad suhtearvud:

lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = (käibevara/ lühiajalised kohustused) 1,04(2009: 1,04);

võlakordaja = ((kohustused*100/ varad) 17,68% (2009: 17,62%);

ROA = (puhaskasum*100/ bilansimaht) -0,05% (2009: 9,99%);

ROE = (puhaskasum*100/ omakapital) -0,06% (2009: 12,13%).

Dividendi jaotus toimub vastavalt majandusnäitajatele ja finantssituatsioonile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtja finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
3. OÜ Maryline on jätkuvalt tegutsev ettevõtja.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 102	501	2
Nõuded ja ettemaksed	560 400	560 400	3
Kokku käibevara	561 502	560 901	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 496 500	2 496 500	4
Kokku põhivara	2 496 500	2 496 500	
Kokku varad	3 058 002	3 057 401	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	540 757	538 757	5
Kokku lühiajalised kohustused	540 757	538 757	
Kokku kohustused	540 757	538 757	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Ülekurss	1 070 000	1 070 000	
Kohustuslik reservkapital	54 499	54 499	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 354 145	1 048 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 399	305 480	
Kokku omakapital	2 517 245	2 518 644	
Kokku kohustused ja omakapital	3 058 002	3 057 401	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Muud äritulud	0	307 883	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 399	-2 403	8
Ärikasum (-kahjum)	-1 399	305 480	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 399	305 480	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 399	305 480	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Muud rahavood äritegevusest	-1 399	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 399	-562 803	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	560 400	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	560 400	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000	2 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 000	2 000	
Kokku rahavood	601	-403	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	501	904	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	601	-403	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 102	501	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	1 070 000	54 499	1 048 665	2 213 164
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				305 480	305 480
31.12.2009	40 000	1 070 000	54 499	1 354 145	2 518 644
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-1 399	-1 399
31.12.2010	40 000	1 070 000	54 499	1 352 746	2 517 245

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Maryline 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Maryline on Eesti Vabariigis registreeritud äriühing ja kuulub kontserni Valga Group.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2010.aastal arvestuspõhimõtteid pole muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja deposiite pankades. 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. 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.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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 vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

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. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.
Maad ja kunstiväärtusi ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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 perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50
Arvutid ja IT seadmed	3

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 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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

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 2007 kehtis maksumäär 22/78). 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.

Seotud osapooled

OÜ Maryline aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ja emaettevõtja omanik
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid;
- c. ema-ja tütarettevõtjate tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid.

Käibed seotud osapooltega sisaldavad kõiki omavahelisi oste ja müüke (kaubad, teenused, renditasud, põhivara ost ja müük, intressitasud) va transiitoste ja -müüke ning antud laene.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2010. aastal moodustatud kapitaliosaluse meetodil allahindlusi (2009: 0).

Juhatuse liikmetele ei ole kohustust maksta lahkumishüvitisi.

OÜ Maryline emaettevõtja on OÜ Valga Group (osalus 100%), mis on registreeritud Eestis.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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
Arvelduskontod	1 102	501
Kokku raha	1 102	501

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	560 400	560 400
Kokku Nõuded ja ettemaksed	560 400	560 400

Nõuetena on kajastatud nõuet maa müügi eest.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Maa	
31.12.2008		
Jääkmaksumus	2 749 017	2 749 017
Müügid	-252 517	-252 517
31.12.2009		
Jääkmaksumus	2 496 500	2 496 500
Ostud ja parendused	0	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 496 500	2 496 500
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	2 496 500	2 496 500

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas		
	2010	2009
Maa	0	560 400
Kokku	0	560 400

Lisa 5 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	526 757	526 757		
Muud võlad	14 000	14 000		
Kokku muud võlad	540 757	540 757		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	526 757	526 757		
Muud võlad	12 000	12 000		
Kokku muud võlad	538 757	538 757		

Intressivõlg summas 526 757 on võlg intresside eest emaaettevõtjale.

Muud võlad summas 14 000 on laen emaaettevõtjalt.

2010.aastal pikendati eelpool nimetatud võlgade lepinguid aasta võrra.

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

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

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2010 moodustas 1 352 746(31.12.2009: 1 354 145) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksu kulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 068 669 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 284 077 krooni.

Lisa 7 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	307 883
Kokku muud äritulud	0	307 883

Ettevõttel puudusid 2010.aastal äritulud.

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	0	7
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 399	2 396
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 399	2 403

2010.aastal on tasutud maamaksu 1 399 krooni.

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

2009.aastal ja 2010.aastal pole ettevõttes kasutatud palgalist tööjõudu ja tööjõukulud puuduvad.

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	OÜ Valga Group
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Valga Group
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	540 757	538 757

2009.aastal ja 2010. aastal (samuti varem) tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu pole makstud ja soodustusi pole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Maryline (registrikood: 10142155) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER JAKOVLEV	Juhatuse liige	27.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 354 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 399
Kokku	1 352 746
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 352 746
Kokku	1 352 746
Dividende mitte maksta. Aruandeaasta kahjum 1399 krooni katta eelmiste perioodide kasumiga.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 354 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 399
Kokku	1 352 746
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 352 746
Kokku	1 352 746
Dividende mitte maksta. Aruandeaasta kahjum 1399 krooni katta eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Valga Group	10241041	Tartu 4-6, Valga linn, Valga maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6405260
Faks	+372 6405261
E-posti aadress	p.jakovlev@silport.ee