

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Marefor Grupp OÜ

registrikood: 10493727

tänava nimi, Kesa 5-2
maja ja korteri number:
linn: Saue linn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 76505

telefon: +372 5065700

e-posti aadress: andrus.gelkov@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Kasutusrent	14
Lisa 12 Laenukohustused	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	18

Tegevusaruanne

Marefor Grupp OÜ-le oli 2010. aasta kaheteistkümnes tegevusaasta. Osaühingu põhitegevuseks on ärinõustamis- ja majandusalased konsultatsiooniteenused.

Üleüldine majanduslangus on mõjutanud ka ettevõtte tegevust. Võrreldes 2009.aastaga on käive vähenenud ligikaudu 12%. Kui 2009.a müügitulu oli 1,2 miljonit krooni, siis 2010.aastal 1 miljon krooni. Kui eelmine majandusaasta lõpetati 1,7 miljoni kroonise kasumiga, siis 2010.aasta tulemuseks oli kahjum summas 601 tuhat krooni. 2009.aastal tootsid kõik investeeringud kasumit, samuti müüdi osalus Plastitehase AS-s kasumiga. 2010.aastal oldi sunnitud osa nõudeid lootusetuseks kandma, samuti olid osaluste müügid teistes ettevõtetes kahjumlikud.

2011.aastal on kavas jätkata senise tegevusega, juhtimiselase nõustamisega. Ettevõtte põhieesmärgiks on käibe languse peatamine ning uute koostööpartnerite leidmine.

Andrus Gelkov

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 377	35 988	
Finantsinvesteeringud	207 592	0	2
Nõuded ja ettemaksed	2 570 588	3 566 395	3
Kokku käibevara	2 804 557	3 602 383	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	149 708	645 586	6
Kinnisvarainvesteeringud	8 213 090	8 080 376	9
Materiaalne põhivara	402 843	200 000	10
Kokku põhivara	8 765 641	8 925 962	
Kokku varad	11 570 198	12 528 345	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	132 658	138 776	12
Võlad ja ettemaksed	1 336 562	1 553 437	13
Kokku lühiajalised kohustused	1 469 220	1 692 213	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 050 677	2 184 005	12
Kokku pikaajalised kohustused	2 050 677	2 184 005	
Kokku kohustused	3 519 897	3 876 218	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	14
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 608 127	6 869 707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-601 826	1 738 420	
Kokku omakapital	8 050 301	8 652 127	
Kokku kohustused ja omakapital	11 570 198	12 528 345	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 057 900	1 206 505	15
Muud äritulud	103 099	0	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 402 563	-233 338	
Tööjõukulud	-13 300	0	17
Muud ärikulud	-98 859	-10 252	
Ärikasum (-kahjum)	-353 723	962 915	
Finantstulud ja -kulud	-248 103	1 041 328	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-601 826	2 004 243	
Tulumaks	0	-265 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-601 826	1 738 420	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-353 723	962 915
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	626 964	0
Kokku korrigeerimised	626 964	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	81 291	-18 711
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-144 723	-343 991
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 151	-64 057
Kokku rahavood äritegevusest	194 658	536 156
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-202 843	-200 000
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-132 714	-1 296 972
Laekunud tütarettevõtjate müügist	40 000	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-14 000
Laekunud sidusettevõtjate müügist	14 000	711 787
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-203 388	0
Antud laenud	-1 407 000	-1 107 500
Antud laenude tagasimaksed	1 834 837	428 665
Laekunud intressid	114 042	97 883
Kokku rahavood investeerimistegevusest	56 934	-1 380 137
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 128 614
Saadud laenude tagasimaksed	-139 446	-144 687
Makstud intressid	-63 739	-89 725
Makstud dividendid	-57 000	-280 978
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-260 185	613 224
Kokku rahavood	-8 593	-230 757
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 988	266 745
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 593	-230 757
Valuutakursside muutuste mõju	-1 018	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 377	35 988

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	44 637	4 000	7 914 801	8 003 438
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				1 738 420	1 738 420
Makstud dividendid				-1 000 000	-1 000 000
Muud muutused omakapitalis	0	-44 637	0	-45 094	-89 731
31.12.2009	40 000	0	4 000	8 608 127	8 652 127
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-601 826	-601 826
31.12.2010	40 000	0	4 000	8 006 301	8 050 301

2008.aastal on jagatud seni 1 osast koosnenud osakapital (nimiväärtusega 40 000 krooni 2 osaks, nimiväärtustega 36 400 ja 3 600 krooni. 2008.aasta puhaskasumist kuulutati välja dividende 1 000 000 krooni. Dividendivõlad seisuga 31.12.2010 olid 752 022 krooni.

2009.aastal toimunud muud muutused omakapitalis olid sidusettevõtte soetamisel korrigeeritud ostumeetodit kasutades tekkinud vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansiilise maksumuse vahel, mida kajastati antud juhul nii ülekursi kui jaotamata kasumi vähendusena.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 oli 8 006 301 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 681 323 krooni, seega netodividendidena on võimalik välja maksta 6 324 978 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011.a kasumiaruandes kajastatavate dividendide tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2010.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marefor Grupp OÜ 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Marefor Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, milles emaettevõtte omab olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osadest. Erandjuhtudel kajastatakse sidusettevõtteks ka väiksema osalusprotsendiga investeeringut; seda juhul, kui investorettevõtte omab ka sel juhul olulist mõju.

Tütär- ja sidusettevõtete soetamisel kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis). Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenäht.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, kuna vastavalt Raamatupidamise seaduse §29 lg.1 punkt 3 pole emaettevõtte kohustatud koostama konsolideeritud aruandeid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse 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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikkuse eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikkuse elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 3-12,5% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 50 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluku ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast.

Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Raamatupidamisarvestuses on kasutatud amortisatsiooninorme vahemikus 4-20%. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga.

Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku 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 50 000**Rendid**

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Rendilevõtja aruandes kajastatakse kasutusrendi maksed rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, rendileandja aruandes kajastatakse renditulud teenuse osutamise järel.

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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasna dividendide väljamaksmisega on ära toodud omakapitali muutuste aruandes.

Seotud osapooled

Marefor Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtteid;
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Fondiosakud	Kokku
31.12.2009	0	0
Soetamine	203 388	203 388
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 204	4 204
31.12.2010	207 592	207 592
Kajastatud õiglasest väärtuses	207 592	207 592

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	47 000	117 800	
Ostjatelt laekumata arved	47 000	117 800	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 583	0	4
Muud nõuded	2 447 063	3 361 579	5
Laenunõuded			
Intressinõuded			
Ettemaksed	67 942	87 016	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 570 588	3 566 395	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		225 690
Käibemaks		10 587		38 013
Üksikisiku tulumaks		1 586		0
Erisoodustuse tulumaks		36		215
Sotsiaalmaks		3 300		338
Kohustuslik kogumispension		200		0
Ettemaksukonto jääk	8 583		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 583	15 709		264 256

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 174 029	2 174 029		
Intressinõuded	273 034	273 034		
Kokku muud nõuded	2 447 063	2 447 063		

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 034 565	3 034 565		
Intressinõuded	327 014	327 014		
Kokku muud nõuded	3 361 579	3 361 579		

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	375 268	7
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	149 708	270 318	8
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	149 708	645 586	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Marefor OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Müük	31.12.2010	
Marefor OÜ	375 268	-375 268	0	
Kokku:	375 268	-375 268	0	

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Marefor OÜ	100	40 000	-335 268

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Plast Invest OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	20	20
Andor Holding OÜ	Eesti	Jookide jaemüük	33	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Müük	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010	
Plast Invest OÜ	146 701	0	3 007	149 708	
Andor Holding OÜ	123 617	-123 617	0	0	
Kokku:	270 318	-123 617	3 007	149 708	

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Müüdud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinnas	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)
Andor Holding OÜ	33	14 000	-109 617

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	1 296 972	1 296 972
Ümberklassifitseerimised	3 500 000	3 283 404	6 783 404
31.12.2009			
Jääkmaksumus	3 500 000	4 580 376	8 080 376
Ostud ja parendused	0	132 714	132 714
31.12.2010			
Jääkmaksumus	3 500 000	4 713 090	8 213 090

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	33 558	23 580

Seoses RTJ 6: Kinnisvarainvesteeringud muutustega 2009.aastal kajastatakse kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, juba ehitus- või arendustegevuse ajal kinnisvarainvesteeringuna. Seetõttu klassifitseeriti seni materiaalse põhivarana kajastatud pooleliolev ehitis ja maa 2009.aastal ümber kinnisvarainvesteeringuks.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2008			
Soetusmaksumus	3 500 000	3 283 404	6 783 404
Jääkmaksumus	3 500 000	3 283 404	6 783 404
Ostud ja parendused	0	200 000	200 000
Muud ostud ja parendused		200 000	200 000
Ümberklassifitseerimised	-3 500 000	-3 283 404	-6 783 404
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-3 500 000	-3 283 404	-6 783 404
31.12.2009			
Jääkmaksumus	0	200 000	200 000
Ostud ja parendused	0	202 843	202 843
Muud ostud ja parendused		202 843	202 843
31.12.2010			
Jääkmaksumus	0	402 843	402 843

Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	74 023	81 966

Ettevõtte on kasutusrendile võtnud sõiduki.

Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank	2 183 335	132 658	2 050 677	
Pikaajalised laenud kokku	2 183 335	132 658	2 050 677	
Laenukohustused kokku	2 183 335	132 658	2 050 677	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank	2 322 781	138 776	2 184 005	
Pikaajalised laenud kokku	2 322 781	138 776	2 184 005	
Laenukohustused kokku	2 322 781	138 776	2 184 005	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Maa	Kokku
31.12.2010	3 500 000	3 500 000
31.12.2009	3 500 000	3 500 000

Swedbankist on 2008.aastal saadud laenulimiiti kuni 159 779 EUR (2 500 000 EEK), kinnisvarainvesteeringu ehituse finantseerimiseks.

Laenulimiit anti ettevõtte käsutusse osade kaupa. Aruandeperioodi jooksul on laenu tagastatud 139 446 krooni. Aruandeperioodil on laenujäägilt arvestatud ja tasutud intresse 63 737 krooni.

Swedbankist saadud laenu tagatiseks on ettevõttele kuuluvale kinnistule seatud hüpoteek summas 3 250 000 krooni.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	302 189	54 458	
Maksuvõlad	15 709	264 256	4
Muud võlad	1 012 164	1 234 723	
Dividendivõlad	752 022	809 022	
Muud võlad	260 142	425 701	
Saadud ettemaksed	6 500	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 336 562	1 553 437	

Lisa 14 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus		
1.osa - nimiväärtus 36 400 krooni		
2.osa - nimiväärtus 3 600 krooni		

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 057 900	1 206 505
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 057 900	1 206 505
Kokku müügitulu	1 057 900	1 206 505
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Juhtimis- ja nõustamisteenused	1 057 900	1 172 683
Sõidukite rent	0	33 822
Kokku müügitulu	1 057 900	1 206 505

Lisa 16 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Traavid, viivised ja hüvitised	97 173	0
Muud	5 926	0
Kokku muud äritulud	103 099	0

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	10 000	0
Sotsiaalmaksud	3 300	0
Kokku tööjõukulud	13 300	0

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei ole, tööjõukulude hulka kuuluvad 2010.aastal juhatuse liikmele makstud tasud.

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-335 268	251 313
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-106 610	346 049
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	4 204	0
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	4 204	0
Intressitulud	219 327	196 057
Intressitulu laenudelt	219 312	195 941
Intressitulu arvelduskontodelt	15	116
Intressikulud	-63 738	-89 725
Intressikulu laenudelt	-63 737	-89 725
Muud intressikulud	-1	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 018	0
Muud finantstulud ja -kulud	35 000	5 000
Finantstulud ja -kulud finantsinvesteeringute müügist	0	332 634
Kokku finantstulud ja -kulud	-248 103	1 041 328

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	0	581 477	0
Sidusettevõtjad	0	0	65 500	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 481 170	8 330	618 594	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	0	0	26 115
Sidusettevõtjad	0	0	236 000	1 885 437
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	328 697	279 592	0	266 071

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	10 000	0

Arvestatud tasud 2010.aastal summas 10 000 krooni on juhatuse liikme tasud (summadele lisanduvad sotsiaalmaksud). Muid olulisi soodustusi antud ei ole.

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Marefor Grupp OÜ (registrikood: 10493727) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS GELKOV	Juhatuse liige	29.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 608 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-601 826
Kokku	8 006 301

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	1057900	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Gelkov	37310120300	Saue linn, Harju maakond, Eesti	36400 EEK
Eliis Väert	47808144234	Eesti	3600 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5065700
E-posti aadress	andrus.gelkov@gmail.com