

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Marefor

registrikood: 10975263

tänavanimi, Kesa 5-2
maja ja korteri number:

linn: Saue linn

postisihtnumber: 76505

maakond: Harju maakond

telefon: + 372 50 65 700

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Muud nõuded	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Muud võlad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

OÜ-le Marefor oli 2010.aasta seitsmes tegevusaasta. Osaühingu põhitegevuseks on nõustamis- ja konsultatsiooniteenused.

Võrreldes eelnenud majandusaastaga oli 2010.aasta tulude pool stabiilne. Müügitulu jäi võrreldes eelneva, 2009.aastaga samasse suurusjärku, ulatudes 244 tuhande kroonini. Olulise osa finantstuludest andsid lühiajalised investeeringud rahvusvahelistesse fondidesse. Kahjuks on majanduslanguse mõjul ettevõtte sunnitud osa nõudeid maha kandma, mistõttu aruandeaasta lõppes kahjumiga.

Aruandeperioodil toimus ettevõttes ka omanike vahetus, juriidilise isiku asemel omandasid osaluse eraisikud.

2011.aastal on kavas jätkata senise tegevusega, juhtimisalase nõustamisega.

Andrus Gelkov

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	605 955	208 827	
Finantsinvesteeringud	260 940	0	
Nõuded ja ettemaksed	154 510	731 987	2
Kokku käibevara	1 021 405	940 814	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	163 968	15 931	4
Kokku põhivara	163 968	15 931	
Kokku varad	1 185 373	956 745	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	715 062	581 477	5
Kokku lühiajalised kohustused	715 062	581 477	
Kokku kohustused	715 062	581 477	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Ülekurss	1 384	0	4
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	539 792	79 955	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-114 865	251 313	
Kokku omakapital	470 311	375 268	
Kokku kohustused ja omakapital	1 185 373	956 745	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	244 000	249 000	8
Mitmesugused tegevuskulud	-482 141	-1 624	
Tööjõukulud	-61 646	0	9
Muud ärikulud	-1 030	0	
Ärikasum (-kahjum)	-300 817	247 376	
Finantstulud ja -kulud	185 952	3 937	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-114 865	251 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-114 865	251 313	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-300 817	247 376
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	431 196	0
Kokku korrigeerimised	431 196	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	140 489	-145 001
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 942	0
Kokku rahavood äritegevusest	274 810	102 375
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-14 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-160 274	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	187 710	0
Antud laenud	-7 300	0
Laekunud intressid	20	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 156	5
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	466 000	27 500
Saadud laenude tagasimaksed	-348 000	-79 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	118 000	-52 000
Kokku rahavood	398 966	50 380
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	208 827	158 447
Raha ja raha ekvivalentide muutus	398 966	50 380
Valuutakursside muutuste mõju	-1 838	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	605 955	208 827

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		4 000	79 955	123 955
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				251 313	251 313
31.12.2009	40 000		4 000	331 268	375 268
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-114 865	-114 865
Muud muutused omakapitalis		1 384		208 524	209 908
31.12.2010	40 000	1 384	4 000	424 927	470 311

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 oli 424 927 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 89 235 krooni, seega netodividendidena on võimalik välja maksta 335 692 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 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 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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Teatud asjaolude esinemisel kajastatakse sidusettevõtte omandust ka väiksemat osalust.

Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja 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 ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

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

Osad omandatud tütar- ja sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Pikaajalised finantsinvesteeringud“.

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 kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud omakapitali muutuste aruandes.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));

- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	430	0	
Muud nõuded	150 000	731 987	
Laenunõuded	0	334 773	3
Intressinõuded	0	102 214	3
Muud nõuded	150 000	295 000	3
Tagatisrahad	4 080	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	154 510	731 987	

Lisa 3 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	150 000	150 000		
Kokku muud nõuded	150 000	150 000		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	334 773	334 773		
Intressinõuded	102 214	102 214		
Muud nõuded	295 000	295 000		
Kokku muud nõuded	731 987	731 987		

Muud nõuded summas 150 000 krooni on seotud osapooltelt laekumata arved.

Tehingud seotud osapooltega on kirjeldatud lisas 11.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Spendera OÜ	Eesti	Kaubanduslik vahendus	25	25
Arteco Holding OÜ	Eesti	Mootorsõidukite müük	15	15
Andor Holding OÜ	Eesti	Jookide jaemüük	0	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Spendera OÜ	9 202	0	2 000	11 202
Arteco Holding OÜ	6 729	0	-164	6 565
Andor Holding OÜ	0	223 908	-77 707	146 201
Kokku:	15 931	223 908	-75 871	163 968

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Andor Holding OÜ	33	31.08.2010	14 000

Sidusettevõtteks on loetud ka väiksema kui 20%-lise osalusega ettevõtte, kuna investorettevõtte omab selles olulist mõju. Olulise mõju olemasolu iseloomustavad investori ja investeerimisobjekti juhtkondade osaline kattumine, osalemine investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel ning tehingud investori ja investeerimisobjekti vahel.

Aruandeaastal on soetatud 33,3% osalus ettevõttes Andor Holding OÜ. Kuna osalus omandati juhatuse liikmega seotud ettevõttelt, on ostu kajastamisel rakendatud korrigeeritud ostumeetodit, mille kohaselt suurendatakse sidusettevõtet omandava ettevõtte omakapitali. Suurenemist on kajastatud omandava ettevõtte bilansikirjetel "Eelmiste perioodide jaotamata kasum" summas 208 524 krooni ning "Ülekurss" summas 1 384 krooni. Omakapital suurenes tehingu tulemusena 209 908 krooni.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 942	0	
Muud võlad	711 120	581 477	6
Intressivõlad			
Kokku võlad ja ettemaksed	715 062	581 477	

Lisa 6 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	165 091	165 091		
Muud võlad	546 029	546 029		
Kokku muud võlad	711 120	711 120		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	110 948	110 948		
Muud võlad	470 529	470 529		
Kokku muud võlad	581 477	581 477		

Muude võlgade saldo seisuga 31.12.2010: 546 029 krooni on endiselt emaeetevõtelt saadud laenude saldod. Laenujäägilt arvestatud intressid on 5-12% aastas. Aruandeperioodil on laenult arvestatud intresse 54 143 krooni. Tehingud seotud osapooltega on kirjeldatud lisas 11.

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	1
Osade nimiväärtus		
Osa nimiväärtus on 20 000 krooni.		

Aruandeperioodil on toimunud muutused omanikeringis. Emaettevõtja on osaluse müünud kahele eraisikule. Müügitehingu käigus on muudetud osade arvu ning nende nimiväärtuseid.

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	244 000	249 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	244 000	249 000
Kokku müügitulu	244 000	249 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Nõustamisteenused	244 000	249 000
Kokku müügitulu	244 000	249 000

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	46 350	0
Sotsiaalmaksud	15 296	0
Kokku tööjõukulud	61 646	0

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud, juhatusel liikmele on makstud juhatusel liikme tasu.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-75 871	6 729
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	288 376	0
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	288 376	0
Intressitulud	29 428	23 323
Intressitulu laenudelt	29 408	23 319
Intressitulu arvelduskontodelt	20	4
Intressikulud	-54 143	-26 115
Intressikulu laenudelt	-54 143	-26 115
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 838	0
Kokku finantstulud ja -kulud	185 952	3 937

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	581 477
Sidusettevõtjad	0	0	61 180	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	145 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 000	711 120	525 807	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	26 115	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	14 000	0	199 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 143	259 408	0	23 319

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	46 350	0

Juhatuse liikmele on arvestatud tasusid summas 46 350 krooni, millele lisanduvad sotsiaalmaksud. Muid soodustusi antud ei ole.

Ettevõtte omanikevahetuse tõttu on saadud laenuid ning neilt arvestatud intressid erinevalt eelnenud perioodist nüüd kirjas kui tehingud tegev- ja kõrgema juhtkonna mõju all olevate ettevõtjatega (lisa 6).

Sidusettevõtjate ning tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtete nõuete ja tulude puhul on tegemist teenuste müügi, antud laenude ning nendelt arvestatud intressituludega.

Lisa 12 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

Osaühing Marefor (registrikood: 10975263) 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

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	539 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-114 865
Kokku	424 927

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	244000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eliis Väert	47808144234	Eesti	20000 EEK
Andrus Gelkov	37310120300	Saue linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+3725065700
E-posti aadress	andrus.gelkov@gmail.com