

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osaühing Mardernos

registrikood: 10170370

tänav a nimi, maja number: Jõealda 8-2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12012

telefon: +372 56229339

faks: +372 6006161

e-posti aadress: tiinabiene@hotmail.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühingu MARDERNOS põhitegevuseks 2011.a. oli juhtimisteenus ja kaubaaluste hulgikaubandus Eesti Vabariigis.

Müügitulu 2011. majandusaastal oli 33 763 eurot ja vähenes võrreldes 2010.a. majandusaastaga 75 487 eurot. Müügitulu vähenemise põhjuseks oli kaubaaluste hulgikaubanduse tegevuse lõpetamine .

Eksport 2011.a. ei toimunud.

Aastaks 2012.a. planeeritakse müügitulu 30 000 eurot ja samalaadse tegevuse jätkumist.

Juhatuse liikmetele 2012. aastal töötasusid ei tasutud.

Töötasude üldsumma aruandeaastal oli 0 eurot.

Töötajate aruandeaastal ei olnud.

Aruandeperioodil dividende välja ei kuulutatud ja ei tasutud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	111 734	54 691	2
Finantsinvesteeringud	8 121	110 179	3
Nõuded ja ettemaksed	44 252	47 264	4
Varud	0	8 718	5
Kokku käibevara	164 107	220 852	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	38 409	39 902	6
Kokku põhivara	38 409	39 902	
Kokku varad	202 516	260 754	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 771	9 495	8
Võlad ja ettemaksed	38 359	45 810	4, 9
Kokku lühiajalised kohustused	47 130	55 305	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	31 956	37 582	8
Kokku pikaajalised kohustused	31 956	37 582	
Kokku kohustused	79 086	92 887	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 055	195 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 437	-30 556	
Kokku omakapital	123 430	167 867	
Kokku kohustused ja omakapital	202 516	260 754	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	33 763	109 250	10
Muud äritulud	647	32	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 681	-98 434	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 708	-38 181	
Tööjõukulud	0	-9 848	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 160	-8 756	
Muud ärikulud	-49	-108	
Ärikasum (kahjum)	-34 188	-46 045	
Finantstulud ja -kulud	-10 249	15 488	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 437	-30 557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 437	-30 557	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-34 188	-46 045
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 160	8 756
Kokku korrigeerimised	7 160	8 756
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 597	8 641
Varude muutus	8 718	-1 368
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 451	2 989
Kokku rahavood äritegevusest	-16 164	-27 027
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 667	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-914
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	90 963	26 212
Antud laenud	-16 100	0
Antud laenude tagasimaksed	9 516	0
Laekunud intressid	2 046	1 535
Muud laekumised investeerimistegevusest	89	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	80 847	26 833
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 450	0
Saadud laenude tagasimaksed	-9 800	-8 851
Makstud intressid	-1 331	-1 605
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 681	-10 456
Kokku rahavood	57 002	-10 650
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 691	64 604
Raha ja raha ekvivalentide muutus	57 002	-10 650
Valuutakursside muutuste mõju	41	737
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	111 734	54 691

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	195 611	198 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-30 556	-30 556
31.12.2010	2 556	256	165 055	167 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-44 437	-44 437
31.12.2011	2 556	256	120 618	123 430

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MARDERNOS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamistoimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ MARDERNOS kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise 2011.a. aastaaruanne on koostatud eurodes. Võrreldavad 2010.a. andmed on Eesti kroonidest ümber konverteeritud kursiga 15,6466.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Kõik välisvaluutas toimunud tehingud on kajastatud eesti kroonides vastavalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga kursile. Nõuded ostjatele ja võlad tarnijatele seisuga 31.12.2011 on kajastatud 31.12.2011 kehtinud Euroopa Keskpanga kursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest 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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimimise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) 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 "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised 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. 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.

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 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud), aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuldena ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	302
Arvelduskontod	258	6 910
Tähtajalised hoiused	111 476	47 479
Kokku raha	111 734	54 691

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Fondiosakud	Kokku
31.12.2009	120 657	120 657
Soetamine	914	914
Müük müügihinnas või lunastamine	-26 212	-26 212
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	14 820	14 820
31.12.2010	110 179	110 179
Soetamine	0	
Müük müügihinnas või lunastamine	-90 963	-90 963
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-11 095	-11 095
31.12.2011	8 121	8 121

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		217	70	
Üksikisiku tulumaks				76
Erisoodustuse tulumaks				5
Sotsiaalmaks				223
Kohustuslik kogumispension				6
Töötuskindlustusmaksed				29
Ettemaksukonto jääk	478		72	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	478	217	142	339

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	0	2 141
Müügiks ostetud kaubad	0	6 577
Kokku varud	0	8 718

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	48 976	18 400	67 376	16 908	84 284
Akumuleeritud kulum	-12 733	-6 872	-19 605	-16 021	-35 626
Jääkmaksumus	36 243	11 528	47 771	887	48 658
Amortisatsioonikulu	-4 898	-3 232	-8 130	-626	-8 756
31.12.2010					
Soetusmaksumus	48 976	18 400	67 376	16 908	84 284
Akumuleeritud kulum	-17 631	-10 104	-27 735	-16 647	-44 382
Jääkmaksumus	31 345	8 296	39 641	261	39 902
Ostud ja parendused				5 667	5 667
Amortisatsioonikulu	-4 897	-1 718	-6 615	-545	-7 160
31.12.2011					
Soetusmaksumus	48 976	18 400	67 376	22 575	89 951
Akumuleeritud kulum	-22 528	-11 822	-34 350	-17 192	-51 542
Jääkmaksumus	26 448	6 578	33 026	5 383	38 409

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	5 321	5 321		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	15 121	9 495	5 626	

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	3 450	3 450		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	31 956		31 956	
Kapitalirendikohustused kokku	5 321	5 321		
Laenukohustused kokku	40 727	8 771	31 956	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	31 956		31 956	
Kapitalirendikohustused kokku	15 121	9 495	5 626	
Laenukohustused kokku	47 077	9 495	37 582	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed		39 068
Kokku		39 068

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 882	7 939
Võlad töövõtjatele	0	932
Maksuvõlad	217	339
Muud võlad	0	339
Dividendivõlad	28 645	28 645
Dividendide tulumaksu potentsiaalne kohustus	7 615	7 615
Kokku võlad ja ettemaksed	38 359	45 809

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 763	109 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 763	109 250
Kokku müügitulu	33 763	109 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Taara ja pakendite kokkuost (kaubaalused)	10 847	105 982
Kaubavedu maanteel	3 979	3 268
Erinevad teenused	14 943	0
Veoauto rentimine	3 230	0
Erineva kauba müük	764	0
Kokku müügitulu	33 763	109 250

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	7 327
Sotsiaalmaksud	0	2 521
Haigushüvitis	0	0
Kokku tööjõukulud	0	9 848
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	2

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-10 095	14 820
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-10 095	0
Intressitulud	2 046	1 536
Intressitulu hoiustelt	441	545
Intressitulu võlakirjadelt	1 605	991
Intressikulud	-1 331	-1 605
Intressikulu laenudelt	-619	0
Intressikulu kapitalirendilt	-487	0
Muud intressikulud	-225	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	41	737
Muud finantstulud ja -kulud	90	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-9 249	15 488

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 450	0

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Mardernos (registrikood: 10170370) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO BIENE	Juhatuse liige	27.06.2012
TIINA BIENE	Juhatuse liige	27.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 437
Kokku	120 618
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 618
Kokku	120 618

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 437
Kokku	120 618
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 618
Kokku	120 618

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	14943	44.26%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	10847	32.13%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	3979	11.79%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	3230	9.57%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	764	2.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Biene	46808160214	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6006161
Mobiiltelefon	+372 56229339
E-posti aadress	tiinabiene@hotmail.ee