

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts MAIRELLO

registrikood: 10326174

tänavatalu nimi, Lõõtsa 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6207530, +372 5013156

e-posti aadress: mainor@mainor.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Aktsiakapital	11
Lisa 8 Üldhalduskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Tulumaks	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

AS Mairello tegevusvaldkondadeks on investeerimistegevus ja juhtimis- ja finantsnõustamine.

Osalus AS-s Maskello seisuga 31.12.2011 on 20,5%

Juhatusel liikmele maksti tasu 2 tuhat eurot, nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

AS Mairello maksis 2011. aastal oma aktsionäridele dividende summas 45 tuhat eurot.

Olulisemad finantsuhtarvud:

	2011	2010
Omakapitali puhasrentaablus - ROE (%)	4,36	1,13
Vara puhasrentaablus - ROA (%)	4,36	1,13

Finantssuhtarvede arvutamise meetodika:

Omakapitali puhasrentaablus - ROE (%) = puhaskasum / omakapital x 100

Vara puhasrentaablus - ROA (%) = puhaskasum / vara x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5	8	2
Nõuded ja ettemaksed	0	23	3
Kokku käibevara	5	31	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 360	2 275	4,5
Kokku põhivara	2 360	2 275	
Kokku varad	2 365	2 306	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	1	0	
Kokku kohustused	1	0	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	48	48	
Ülekurss	7	7	
Kohustuslik reservkapital	5	5	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 201	2 220	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103	26	
Kokku omakapital	2 364	2 306	
Kokku kohustused ja omakapital	2 365	2 306	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1	-2	
Brutokasum (-kahjum)	-1	-2	
Üldhalduskulud	-3	-1	8
Ärikasum (kahjum)	-4	-3	
Finantstulud ja -kulud	112	34	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108	31	
Tulumaks	-5	-5	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103	26	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4	-3	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	4	
Kokku rahavood äritegevusest	-4	1	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-32	
Antud laenud	0	-46	
Antud laenude tagasimaksed	19	100	12
Laekunud intressid	5	0	
Laekunud dividendid	27	72	4,10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	51	94	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-45	-95	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50	-95	
Kokku rahavood	-3	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8	8	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5	8	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	48	7	5	2 417	2 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	26	26
Makstud dividendid	0	0	0	-95	-95
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-102	-102
31.12.2010	48	7	5	2 246	2 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	103	103
Makstud dividendid	0	0	0	-45	-45
31.12.2011	48	7	5	2 304	2 364

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Mairello 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.

Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2011 ja lõppes 31. detsembril 2011.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

AS Mairello 2011.a majandusaasta aruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtete kaudu omatakse 20% kuni 50% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse aastaaruande koostamisel on ümber hinnatud kapitaliosaluse meetodil. Muud finantsinvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga.

Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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.

Finantskohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Kõik teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud raamatupidamise aastaaruandes.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 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 aastaaruande lisas 12.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole äriliste otsuste üle. Seotud osapooled on tütar- ja sidusettevõtted, aktsiaseltsi juhatuse ja nõukogu liikmed ja nende lähedased pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja AS-il Mairello on tekkinud summale nõudeõigus.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	5	8
Kokku raha	5	8

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded	0	23
Laenunõuded	0	19
Intressinõuded	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	23

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	AS Maskello	Eesti	Varahaldus	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
AS Maskello	2 217	-25	111		2 303
Kokku	2 217	-25	111		2 303

AS Mairello omab 3809134 AS-i Maskello aktsiat.(osalus 20%)

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	55	55
Soetamine	32	32
Muud	-30	-30
31.12.2010	57	57
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	57	57
31.12.2011	57	57

AS Mairello omab 288 881 AS-i Mainor A- aktsiat (osalus 0,34 %)ning mida kajastatakse muude investeeringutena soetusmaksumuses.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	1	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1	0

Lisa 7 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

AS Mairello aktsiakapital enne konverteerimist oli 746 080 krooni ja aktsia nimiväärtus 10 krooni. Peale konverteerimist on AS Mairello aktsiakapital 47683,10 eurot ja aktsia nimiväärtus 0,10 eurot. Konverteerimiskanne tehti Äriregistris 26.08.2011.

Lisa 8 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-1	-1
Tööjõukulud	-2	0
Kokku üldhalduskulud	-3	-1

Lisa 9 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-2	-2
Sotsiaalmaksud	-1	0
Kokku tööjõukulud	-3	-2

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	111	28
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	1	0
Intressitulud	0	6
Intressitulu laenudelt	0	6
Kokku finantstulud ja -kulud	112	34

Lisa 11 Tulumaks

(tuhandetes eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 2 304 tuhat eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedes kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 484 tuhat eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 820 tuhat eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Lisa 12 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	20
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	4

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2	2

OÜ Kristosten tasus 2011. aasta 2010. aastal võetud laenujäägi 19 tuhat eurot ja laenuintressid.

As Mairello arvestas juhatuse liikmele tasu 2 tuhat eurot.

AS Mairello maksis aktsionäridele 2011. a dividende 45 tuhat eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts MAIRELLO (registrikood: 10326174) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DALIA-FELICITA ÜKSVÄRAV	Juhatuse liige	07.06.2012
ÜLO PÄRNITS	Juhatuse liige	07.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts MAIRELLO aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts MAIRELLO raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts MAIRELLO finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Dontševski

Vandeaudiitori number 248

Donoway Assurance OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 77

Narva mnt 13

08.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts MAIRELLO (registrikood: 10326174) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Vandeaudiitor	11.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103
Kokku	2 304
Jaotamine	
Dividendideks	-24
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 280
Kokku	2 256

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6207530
Mobiiltelefon	+372 5013156
E-posti aadress	mainor@mainor.ee