

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Marefor

registrikood: 10975263

tänava nimi, Kesa 5-2
maja ja korteri number:
linn: Saue linn
maakond: Harju maakond
postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Muud nõuded	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Muud võlad	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ-le Marefor oli 2011. aasta kaheksas tegevusaasta. Osaühingu põhitegevuseks on nõustamis- ja konsultatsiooniteenused.

Võrreldes eelnenud majandusaastaga oli 2011. aasta tulude pool stabiilne. Müügitulu jäi võrreldes eelneva, 2010. aastaga samasse suurusjärku, kasvades aastaga ligikaudu 10% ning ulatudes 17 250 euron. Olulise osa finantstuludest andsid kasumid sidusettevõtelt, lühiajalised investeeringud rahvusvahelistesse fondidesse olid kahjumlikud, mistõttu need ka aruandeperioodil müüdi. Kui eelnev majandusaasta lõppes kahjumiga, siis 2011. aasta tulemuseks oli kasum summas 25 494 eurot.

2012. aastal on kavas jätkata senise tegevusega, juhtimisalase nõustamisega.

Andrus Gelkov

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	65 494	38 728	
Finantsinvesteeringud	0	16 677	
Nõuded ja ettemaksed	13 794	9 875	2
Kokku käibevara	79 288	65 280	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	23 884	10 479	4
Kokku põhivara	23 884	10 479	
Kokku varad	103 172	75 759	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	42 822	0	5
Võlad ja ettemaksed	18 505	45 701	6
Kokku lühiajalised kohustused	61 327	45 701	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	287	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	287	0	
Kokku kohustused	61 614	45 701	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	88	88	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 164	34 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 494	-7 341	
Kokku omakapital	41 558	30 058	
Kokku kohustused ja omakapital	103 172	75 759	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	17 250	15 594	8
Mitmesugused tegevuskulud	-6 803	-30 814	
Tööjõukulud	0	-3 940	9
Muud ärikulud	-11	-66	
Ärikasum (kahjum)	10 436	-19 226	
Finantstulud ja -kulud	15 058	11 885	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 494	-7 341	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 494	-7 341	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 436	-19 226
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-19 960	27 558
Kokku korrigeerimised	-19 960	27 558
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	8 979
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 609	253
Kokku rahavood äritegevusest	-6 915	17 564
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 278	-895
Laekunud sidusettevõtjate müügist	383	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-11 695	-10 243
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	27 422	11 997
Antud laenud	-27 860	-467
Antud laenude tagasimaksed	24 030	0
Laekunud intressid	142	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 144	393
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30 050	29 783
Saadud laenude tagasimaksed	-7 130	-22 241
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-135	0
Makstud intressid	-57	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	22 728	7 542
Kokku rahavood	26 957	25 499
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 728	13 346
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 957	25 499
Valuutakursside muutuste mõju	-191	-117
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65 494	38 728

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		256	21 172	23 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-7 341	-7 341
Muud muutused omakapitalis		88		13 327	13 415
31.12.2010	2 556	88	256	27 158	30 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)				25 494	25 494
Muud muutused omakapitalis				-13 994	-13 994
31.12.2011	2 556	88	256	38 658	41 558

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 oli 38 658 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 8 118 eurot, seega netodividendidena on võimalik välja maksta 30 540 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012. aasta kasumiaruandes kajastatavate dividendide tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõiblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Muud muutused omakapitalis summas 13 994 eurot on tekkinud sidusettevõtte soetamisel. Korrigeeritud ostumeetodil omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe on kajastatud omakapitali muutusena.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marefor OÜ 2011. 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 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 ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, 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 aktsiastest või osakapitalist. Teatud asjaolude esinemisel kajastatakse sidusettevõtetena ka väiksemat osalust.

Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt 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.

Osalust 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

Aastaruande 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 587	9 587	
Ostjatelt laekumata arved	9 587	9 587	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27	
Muud nõuded	3 919	0	3
Laenunõuded	3 830	0	
Intressinõuded	89	0	
Tagatisrahad	261	261	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 794	9 875	

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 830	3 830		
Intressinõuded	89	89		
Kokku muud nõuded	3 919	3 919		

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	Spendera OÜ	Eesti	Kaubanduslik vahendus	25	25
	Arteco Holding OÜ	Eesti	Mootorsõidukite müük	15	0
	Andor Holding OÜ	Eesti	Jookide jaemüük	33	33
	Lolobid OÜ	Eesti	Finantsinvesteeringute juhtimine	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Spendera OÜ	716	0	0	0	0	716
Arteco Holding OÜ	419	0	-383	-36	0	0
Andor Holding OÜ	9 344	0	0	13 746	0	23 090
Lolobid OÜ	0	1 278	0	7 407	-8 607	78
Kokku	10 479	1 278	-383	21 117	-8 607	23 884

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Lolobid OÜ	50	27.01.2011	1 278

Aruandeaastal on soetatud 50% osalus ettevõttes Lolobid OÜ. Ostu kajastamisel on rakendatud korrigeeritud ostumeetodit, mille kohaselt muudatakse sidusettevõtet omandava ettevõtte omakapitali. Osakpitali vähendamist on kajastatud omandava ettevõtte bilansikirjel "Eelmiste perioodide jaotamata kasum" summas 13 994 eurot. Aruandeperioodil on müüdud osalus ettevõttes Arteco Holding OÜ.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen teiselt ettevõttelt	8 000	8 000			12%	31.12.2012
Laen teiselt ettevõttelt	34 397	34 397			12%	31.12.2012
Kapitalirendi kohustus	425	425			16%	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	42 822	42 822				
Pikaajalised laenud						
Kapitalirendi kohustus	287		287		16%	23.08.2013
Pikaajalised laenud kokku	287		287			
Laenukohustused kokku	43 109	42 822	287			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	855	252	
Muud võlad	16 350	10 551	7
Intressivõlad	15 643	10 551	7
Muud võlad	707	0	
Saadud ettemaksed	1 300	0	
Võlad seotud osapooltele	0	34 898	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 505	45 701	

Ettevõtte omanikuvahetuse tõttu on muud võlad seotud osapooltele kajastatud aruandeperioodil saadud laenude all.

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	10 551	10 551		
Kokku muud võlad	10 551	10 551		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	15 643	15 643		
Muud võlad	707	707		
Kokku muud võlad	16 350	16 350		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 250	15 594
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 250	15 594
Kokku müügitulu	17 250	15 594
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamis- ja konsultatsiooniteenused	17 250	15 594
Kokku müügitulu	17 250	15 594

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	2 962
Sotsiaalmaksud	0	978
Kokku tööjõukulud	0	3 940

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud, juhatusel liikmele on 2010. aastal makstud juhatuse liikme tasu.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	21 117	-4 849
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-950	18 431
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-950	18 431
Intressitulud	230	1 880
Intressitulu laenudelt	230	1 880
Intressikulud	-5 148	-3 460
Intressikulu laenudelt	-5 091	-3 460
Intressikulu kapitalirendilt	-57	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-191	-117
Kokku finantstulud ja -kulud	15 058	11 885

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	1 300	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 719	61 758	9 587	45 449

	2011	2010	
	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	9 700	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	895
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 550	3 460	16 579

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	2 962

Juhatuse liikmele aruandeaastal tasusid arvestatud ei ole. Muid soodustusi antud ei ole.

Sidusettevõtjate ning tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtete tulude puhul on tegemist teenuste müügiga.

Nõuded ja kohustused sisaldavad ka antud/saadud laene ning nendelt arvestatud intresse.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Marefor (registrikood: 10975263) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS GELKOV	Juhatuse liige	03.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 494
Kokku	38 658

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	17250	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	+372 5065700
E-posti aadress	andrus.gelkov@gmail.com