

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Marcus Holding

registrikood: 10265805

tänavatalu nimi, Vilmsi 14-17
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10126

maakond: Harju maakond

telefon: +372 631 2087

faks: +372 625 8700

e-posti aadress: rait.lukas@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Muud nõuded	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Muud võlad	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing Marcus Holding põhitegevuseks on investeringute haldamine.

Ettevõtte peamised tuluallikaks olid 2009.aastal intressitulud väljastatud laenudelt.

2010.aastal on kavas jätkata samade tegevustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Marcus Holding tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 675 330	6 821 110	2
Finantsinvesteeringud	6 863 210	3 600 905	
Nõuded ja ettemaksed	219 935	29 703 142	3
Kokku käibevara	8 758 475	40 125 157	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	42 851 526	10 948 039	4
Kokku põhivara	42 851 526	10 948 039	
Kokku varad	51 610 001	51 073 196	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	971 468	1 890 973	
Kokku lühiajalised kohustused	971 468	1 890 973	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	8 119 523	9
Kokku pikaajalised kohustused	0	8 119 523	
Kokku kohustused	971 468	10 010 496	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 618 700	38 993 863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 975 833	2 028 837	
Kokku omakapital	50 638 533	41 062 700	
Kokku kohustused ja omakapital	51 610 001	51 073 196	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Muud äritulud	8 759 043	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 118	-80 847	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-4 475	
Muud ärikulud	-11 770	0	
Ärikasum (-kahjum)	8 723 155	-85 322	
Finantstulud ja -kulud	1 359 007	2 068 089	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 082 162	1 982 767	
Tulumaks	-106 329	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 975 833	1 982 767	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 723 155	-85 322
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	4 475
Kokku korrigeerimised	0	4 475
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 464 718	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 039 029	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 148 844	-80 847
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6 552 378	-16 674 129
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 065 535	13 842 514
Antud laenud	-3 701 405	-1 159 144
Antud laenude tagasimaksed	1 355 923	1 826 126
Laekunud intressid	17 853	143 985
Laekunud dividendid	26 250	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 788 222	-2 020 648
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-74	-234
Makstud dividendid	-400 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-106 329	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-506 403	-234
Kokku rahavood	-5 145 781	-2 101 729
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 821 110	8 922 841
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 145 780	-2 101 731
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 675 330	6 821 110

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	0		38 993 863	39 033 863
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0		2 028 837	2 028 837
31.12.2008	40 000	0		41 022 700	41 062 700
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0		9 975 833	9 975 833
Makstud dividendid	0	0	0	-400 000	-400 000
Muutused reserves	0	4 000		-4 000	0
31.12.2009	40 000	4 000		50 594 533	50 638 533

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Marcus Holding OÜ 2009.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ning hõlmab perioodi 01.01.2009 kuni 31.12.2009.a.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahas tasutavad nõuded ja laenu hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse (välja arvatus osalused sidus- ja tütarettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse bilansis enamasti ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Nii lühi- kui pikaajalised investeeringud võlakirjadesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna õiglasele väärtusele, mis kehtis bilansipäeval.

Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need võlakirjad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või mida hoitakse nende kustutustähtpäevani.

Börsil noteeritud võlakirja õiglase väärtuse aluseks võetakse selle sulgemishind bilansipäeval. Börsil noteerimata ning kustutustähtpäevani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nende võlakirjade kohta tehakse perioodiliselt väärtuse teste. Kui ilmneb, et võlakirja kaetav väärtus on langenud alla bilansilise maksumuse, hinnatakse võlakirjad alla nende kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähenusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o soetusmaksumus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Maad ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Masinad ja seadmed 3 - 10 aastat

Muu inventar, IT-seadmed 2 - 3 aastat

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

Raamatupidamiskohuslase seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgem juhtkond ning tegev- ja kõrgema juhtkonna olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	0	257 215
Arvelduskontod	1 675 330	6 563 895
Kokku raha	1 675 330	6 821 110

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	86 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	219 935	328 737	7
Muud nõuded	0	29 268 488	8
Ettemaksed	0	19 917	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	219 935	29 703 142	

Nõuded ostjate all on kajastatud tõenäoliselt laekuvad summad, ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	4 600 000	5 850 000
Pikaajalised nõuded	38 251 526	5 098 039
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	42 851 526	10 948 039

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	30 270	30 270
Akumuleeritud kulum	-25 795	-25 795
Jääkmaksumus	4 475	4 475
Amortisatsioonikulu	-4 475	-4 475
31.12.2008		
Soetusmaksumus	30 270	30 270
Akumuleeritud kulum	-30 270	-30 270
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2009		
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	8 119 523		8 119 523	
Pikaajalised laenud kokku	8 119 523		8 119 523	
Laenukohustused kokku	8 119 523		8 119 523	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	219 935	328 737
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	219 935	328 737

Lisa 8 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	32 525 735		32 525 735	
Intressinõuded	5 725 790		5 725 790	
Kokku muud nõuded	38 251 525		38 251 525	

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	30 180 254	25 082 215	5 098 039	
Intressinõuded	4 186 274	4 186 274		
Kokku muud nõuded	34 366 528	29 268 489	5 098 039	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	1 453	
Muud võlad	971 467	1 889 520	10
Kokku võlad ja ettemaksed	971 467	1 890 973	

Muude võlgade all on kajastatud võlgnevus aruandvatele isikutele.

Lisa 10 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	971 467	971 467		
Kokku muud võlad	971 467	971 467		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	1 889 520	1 889 520		
Kokku muud võlad	1 889 520	1 889 520		

Muude viitvõlgade all on kajastatud arvestuskuul väljamaksmata tasudelt arvestatud maksud (maksuvõlg tekib väljamaksu tegemise kuus).

Muude võlgade all on kajastatud võlgnevus aruandvatele isikutele.

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohuslasel aruandeaastal töötajaid ei olnud.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-224 538	261 639
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-224 538	261 639
Intressitulud	1 557 370	1 852 753
Intressikulud	-74	-234
Intressikulu laenukselt	-74	-234
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-46 069
Muud finantstulud ja -kulud	26 250	0
Kokku finantstulud ja -kulud	1 359 008	2 068 089

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Maksimaalsed võimalikud dividendid ja sellega kaasnev tulumaksukohustus seisuga 31.12.2009.a

Maksimaalselt võimalik dividendidena välja maksta 39 969 682

Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks 10 624 852

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	971 467	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 165 526	0	34 366 528	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 557 370	0	1 852 754	0

Raamatupidamiskohustuslane ei ole aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Marcus Holding (registrikood: 10265805) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT LUKAS	Juhatuse liige	24.09.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 618 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 975 833
Kokku	50 594 533
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 594 533
Kokku	50 594 533

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rait Lukas	36905026019	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5102396
Telefon	+372 6 312087
Faks	+372 6258700
E-posti aadress	rait.lukas@gmail.com