

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Maver Investments

registrikood: 10605365

tänavatalu nimi, Männimetsa 6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Ülenurme alevik

vald: Ülenurme vald

postisihtnumber: 61714

maakond: Tartu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Maver Investments peamiseks tegevusalaks on müügiteenuse vahendamine. Samuti erinevate investeeringute teostamine.

Alates 2007 aasta lõpust ei ole OÜ Maver Investments enam OÜ Tarfurgo emaettevõtte. 2007.a. detsembris toimus enamusosaluse müük AS-le Silberauto Eesti. Pärast tehingut omab OÜ Maver Investments 15% suurust osalust OÜ-s Tarfurgo.

Eelolevaks aruande aastaks on OÜ Maver Investments eesmärk teenida kasumit peamiselt OÜ Tarfurgole müügiteenuse osutamisest.

Müügiteenuse all käsitletakse OÜ Tarfurgole tellimuste hankimist nii sise- kui ka välisturgudel.

OÜ Maver Investments juhtkond on analüüsinud ettevõtte majandust, mis näitab finantsolukorda ja tegevuse tulemusi aruandeperioodil:

- puhas käibekapital e töökapital (käibevara – lühiajalised kohustused) on viimase aasta jooksul vähenenud: 2009 2,1 mln krooni; 2008 2,8 mln krooni.
- tõusnud on maksevõime üldine tase, võlgnevuste kattekordaja(käibevara/lühiajalised kohustused) oli 2009.a 304,63; 2008.a 89,58.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OÜ Maver Investments 2009.a raamatupidamise koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt konsolideerimisgrupi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
- OÜ Maver Investments on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 556 021	1 477 521	
Nõuded ja ettemaksed	536 208	1 336 886	2,3
Kokku käibevara	2 092 229	2 814 407	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	210 600	190 600	4
Nõuded ja ettemaksed	1 125 006	1 000 006	6
Materiaalne põhivara	121 330	99 024	7
Kokku põhivara	1 456 936	1 289 630	
Kokku varad	3 549 165	4 104 037	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 868	34 624	9
Kokku lühiajalised kohustused	6 868	34 624	
Kokku kohustused	6 868	34 624	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	142 000	142 000	10
Kohustuslik reservkapital	31 199	31 199	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 896 214	4 070 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-527 116	-174 036	
Kokku omakapital	3 542 297	4 069 413	
Kokku kohustused ja omakapital	3 549 165	4 104 037	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	115 232	450 168	11
Muud äritulud	0	3 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-578 340	-783 517	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 245	-22 423	7
Muud ärikulud	-250 000	-1 835	
Ärikasum (-kahjum)	-740 353	-354 607	
Finantstulud ja -kulud	213 237	180 571	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-527 116	-174 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-527 116	-174 036	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-740 353	-354 607	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 245	22 423	7
Muud korrigeerimised	250 000	0	
Kokku korrigeerimised	277 245	22 423	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 180	-115 971	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27 756	30 448	
Kokku rahavood äritegevusest	-473 684	-417 707	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-49 551	-42 655	7
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-20 000	-20 000	5
Antud laenud	-275 000	-2 300 014	
Antud laenude tagasimaksed	700 008	100 000	
Laekunud intressid	189 384	180 571	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	544 841	-2 082 098	
Kokku rahavood	71 157	-2 499 805	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 477 521	3 977 326	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	71 157	-2 499 805	
Valuutakursside muutuste mõju	7 343	0	14
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 556 021	1 477 521	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	142 000	31 199	4 070 250	4 243 449
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-174 036	-174 036
31.12.2008	142 000	31 199	3 896 214	4 069 413
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-527 116	-527 116
31.12.2009	142 000	31 199	3 369 098	3 542 297

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Maver Investments raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamistavale. Hea raamatupidamise põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

OÜ Maver Investments arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja panga arvelduskontol olevat raha. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on võetud aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakurssid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi ning kajastatud tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on võetud 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 on kajastatud bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvutamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000 krooni

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar, sisseseaded	5

Rendid

Kapitalirendina on kajastatud selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kõiki ülejäänud renditehinguid on kajastatud kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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 maksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu on kajastatud dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist on kajastatud teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 000	89 400	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	111 088	44 839	3
Muud nõuded	416 692	1 200 190	
Ettemaksed	2 428	2 457	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	536 208	1 336 886	

Muud nõuded on kajastatud laekumata intressid ja antud lühiajalised laenud.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 488	0	3 245
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	532
Sotsiaalmaks	0	0	0	836
Ettemaksukonto jääk	111 088		44 839	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	111 088	2 488	44 839	4 613

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	40 000	20 000
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	170 600	170 600
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	210 600	190 600

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
OÜ Imest Finantseering	Eesti	Finantsinvesteeringud	50	50
ATP Sert OÜ	Eesti	Muu teimine ja analüüs	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	31.12.2009
OÜ Imest Finantseering	20 000	0	20 000
ATP Sert OÜ	0	20 000	20 000
Kokku:	20 000	20 000	40 000

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	1 125 006	0	1 125 006		16
Intressinõuded	16 692	16 692	0		16
Kokku muud nõuded	1 141 698	16 692	1 125 006		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	1 000 006	0	1 000 006		16
Intressinõuded	182	182	0		
Kokku muud nõuded	1 000 188	182	1 000 006		

Laenunõuete lepinguliseks intressimääraks on 5-20%. Alusvaluutaks on EEK ja EUR. Laenud on antud sidusettevõtetele. Tasumisetähtajad on 2011-2012.a.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	0	80 127	80 127
Akumuleeritud kulum	0	-1 335	-1 335
Jääkmaksumus	0	78 792	78 792
Ostud ja parendused	0	42 655	42 655
Amortisatsioonikulu	0	-22 423	-22 423
31.12.2008			
Soetusmaksumus	0	122 782	122 782
Akumuleeritud kulum	0	-23 758	-23 758
Jääkmaksumus	0	99 024	99 024
Ostud ja parendused	33 309	16 242	49 551
Amortisatsioonikulu	-1 249	-25 996	-27 245
31.12.2009			
Soetusmaksumus	33 309	139 024	172 333
Akumuleeritud kulum	-1 249	-49 754	-51 003
Jääkmaksumus	32 060	89 270	121 330

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik			
	2009	2008	Lisa nr
Kasutusrendikulu	174 227	212 364	12
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest			
	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
12 kuu jooksul	172 273	173 542	
1-5 aasta jooksul	411 330	583 603	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 380	30 012	
Maksuvõlad	2 488	4 613	3
Kokku võlad ja ettemaksed	6 868	34 625	

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	142 000	142 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	115 232	450 168
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	115 232	450 168
Kokku müügitulu	115 232	450 168
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	115 232	450 168
Kokku müügitulu	115 232	450 168

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Üür ja rent	-174 227	-212 364	8
Mitmesugused bürookulud	-9 255	-46 772	
Lähetuskulud	-22 170	-7 600	
Ostetud teenused	-319 866	-342 104	
Muud	-52 822	-174 677	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-578 340	-783 517	

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	0	-11 954
Sotsiaalmaksud	0	-8 405
Kokku tööjõukulud	0	-20 359

Ettevõtte ei ole töötajaid.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	16 426	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	7 343	0
Muud finantstulud ja -kulud	189 468	180 571
Kokku finantstulud ja -kulud	213 237	180 571

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 3 369 098 krooni (2008.a. 3 896 214 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 707 511 krooni (2008.a. 818 205 krooni), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 661 587 krooni (2008.a. 3 078 009 krooni).

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	1 141 432	1 000 006

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Sidusettevõtjad	67 166	0

Tegevjuhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Maver Investments (registrikood: 10605365) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK LAUK	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 896 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-527 116
Kokku	3 369 098
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 369 098
Kokku	3 369 098

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	115232	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Lauk	37303314914	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	142000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5083344
E-posti aadress	marek@maverinvest.ee