

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: MARTELON GRUPP OÜ

registrikood: 11034901

küla: Ahula küla

vald: Albu vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73401

telefon: +372 5182880, +372 4720452, +372 3838245

faks: +372 4735629

e-posti aadress: lifejackets@lade.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Tulumaks	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevusala on mitmesuguste erinevate kaupade vahendus.

2010 aasta müügitulu oli 26 669 502 krooni. 2010 aasta lõpetasime kasumiga summas 4 711 640 krooni.

Martelon Grupp OÜ peamised finantssuhtarvud:

	31.12.10	31.12.09
Varade rentaablus (puhaskasum/varad*100)	7,51	8,45
Omakapitali rentaablus(ROE)(puhaskasum/omakapital*100)	16,67	16,56
Maksevõime üldine tase (käibevara/lühiajal.koh.)	1,82	2,04

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 160 722	13 173 652	2
Nõuded ja ettemaksed	34 100 362	22 465 177	3,4
Varud	17 439 246	18 300 076	6
Kokku käibevara	62 700 330	53 938 905	
Kokku varad	62 700 330	53 938 905	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 236 593	14 804 593	7
Võlad ja ettemaksed	14 207 002	11 589 217	8
Kokku lühiajalised kohustused	34 443 595	26 393 810	
Kokku kohustused	34 443 595	26 393 810	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 501 095	22 939 372	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 711 640	4 561 723	
Kokku omakapital	28 256 735	27 545 095	
Kokku kohustused ja omakapital	62 700 330	53 938 905	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	26 669 502	25 379 528	10
Muud äritulud	343 031	270 668	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 395 649	-18 843 963	11
Mitmesugused tegevuskulud	-718 212	-450 801	12
Tööjõukulud	-63 984	-154 059	13
Muud ärikulud	-1 045	-132	
Ärikasum (-kahjum)	6 833 643	6 201 241	
Finantstulud ja -kulud	-1 058 712	-576 227	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 774 931	5 625 014	
Tulumaks	-1 063 291	-1 063 291	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 711 640	4 561 723	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 833 643	6 201 241	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-5 056 291	0	
Kokku korrigeerimised	-5 056 291	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 635 185	3 680 839	3
Varude muutus	860 830	5 161 024	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 131 778	-2 631 107	
Laekunud intressid	11 355	69 176	
Makstud intressid	-1 584 059	-685 878	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 437 929	11 795 295	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 443 935	10 663 969	7
Saadud laenude tagasimaksed	-11 936	-12 694 335	7
Makstud dividendid	-7 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 424 999	-2 030 366	
Kokku rahavood	-2 012 930	9 764 929	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 173 652	2 976 853	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 012 930	9 764 929	
Valuutakursside muutuste mõju	0	431 870	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 160 722	13 173 652	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	26 939 372	26 983 372
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	4 561 723	4 561 723
Makstud dividendid	0	0	-4 000 000	-4 000 000
31.12.2009	40 000	4 000	27 501 095	27 545 095
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	4 711 640	4 711 640
Makstud dividendid	0	0	-4 000 000	-4 000 000
31.12.2010	40 000	4 000	28 212 735	28 256 735

Seisuga 31.12.2010 on võimalik osaühingul maksta jaotamata kasumist osanikule dividendidena välja 22 288 060 krooni, millelt tuleks maksta tulumaksu 5 924 674 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2010. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte kasutab RTJ 1 Lisas 1 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt ja ettevõtte jätkuvuse printsiibist lähtuvalt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12. 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materjal ning ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses. Soetusmaksumus koosneb ostuhinnast, tollimaksust ja transpordikuludest. Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kohustust kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, mil dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke(emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Lisainformatsioon

KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL

Vastavalt Äriseadustikule moodustatakse reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Rahavood on koostatud kaudsel meetodil.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	1 769	1 500
Arvelduskontod	11 158 953	660 628
Tähtajalised hoiused	0	12 511 524
Kokku raha	11 160 722	13 173 652

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 006 257	22 401 190	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	77 458	48 773	4
Ettemaksed	16 647	15 214	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	34 100 362	22 465 177	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 124 720	0	1 063 291
Käibemaks	76 391	0	48 773	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	3 345
Sotsiaalmaks	0	0	0	4 070
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	885
Ettemaksukonto jääk	1 067		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	77 458	2 124 720	48 773	1 071 591

Lisa 5 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	300 000	300 000
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	300 000	300 000

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel laohoonet.

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	9 397 049	11 962 567
Ettemaksed varude eest	5 955 778	3 227 845
Kaubad teel	2 086 419	3 109 664
Kokku varud	17 439 246	18 300 076

Ettevõtte juhtkonna hinnangu kohaselt ei vaja soetatud varud seisuga 31.12.10 täiendavat allahindlust, kuna 2011 aastal kolimise käigus realiseerisime enamiku varem soetatud ning lattu seisma jäänud artiklitest hariliku hinnaga.

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pakpoord OÜ	15 144 248	15 144 248	0	0	6,5%	EUR	16
Lade OÜ	5 092 345	5 092 345	0	0	6,5%	EUR	16
Lühiajalised laenud kokku	20 236 593	20 236 593	0	0			
Laenukohustused kokku	20 236 593	20 236 593	0	0			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pakpoord OÜ	12 931 610	12 931 610	0	0	6,5%	EUR	
Lade OÜ	1 872 983	1 872 983	0	0	6,5%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	14 804 593	14 804 593					
Laenukohustused kokku	14 804 593	14 804 593	0	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 354 719	5 260 535	
Võlad töövõtjatele	0	8 535	
Maksuvõlad	2 124 720	1 071 591	4
Laenuintressivõlg	734 563	1 248 556	16
Dividendivõlg	7 993 000	4 000 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 207 002	11 589 217	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	25 570 472	23 460 352
Suurbritannia	92 357	40 102
Eesti	1 004 483	1 859 349
Rootsi	2 190	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	26 669 502	25 359 803
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jaapan	0	19 725
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	0	19 725
Kokku müügitulu	26 669 502	25 379 528
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendus	26 669 502	25 379 528
Kokku müügitulu	26 669 502	25 379 528

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18 970 597	18 425 553
Transpordikulud	125 052	118 410
Üür ja rent	300 000	300 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 395 649	18 843 963

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	95 526	215 238
Turundusteenus	314 004	62 936
Transpordikindlustus	15 214	16 500
Disainiteenus	0	155 840
Reklaamikulud	128 146	0
Litsentsitasu	68 332	0
Muud teenused	96 990	0
Muud	0	287
Kokku mitmesugused tegevuskulud	718 212	450 801

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	52 472	127 119
Sotsiaalmaksud	11 512	26 940
Kokku tööjõukulud	63 984	154 059
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	11 355	87 633
Intressitulu hoiustelt	11 355	87 633
Intressikulud	-1 057 756	-1 095 729
Intressikulu laenudelt	-1 057 756	-1 077 273
Muud intressikulud	0	-18 456
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	431 869
Muud finantstulud ja -kulud	-12 311	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 058 712	-576 227

Lisa 15 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 000 000	1 063 291	4 000 000	1 063 291
Kokku	4 000 000	1 063 291	4 000 000	1 063 291

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 446 209	16 980 677

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 004 715	717 459	1 696 934	1 845 072

Tehingutes seotud osapooltega ei ole rakendatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1.01.2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris äriühing 1.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmeid konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR

Aruande digitaalallkirjad

MARTELON GRUPP OÜ (registrikood: 11034901) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERHARD EBERLE	Juhatuse liige	30.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Martelon Grupp OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Martelon Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010, 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 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime 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 arv näitajate 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 Martelon Grupp OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486

Rimess OÜ

Tegevusluba nr 3

Tallinn

30. juuni 2011

Audiitorite digitaalallkirjad

MARTELON GRUPP OÜ (registrikood: 11034901) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 501 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 711 640
Kokku	28 212 735
Jaotamine	
Dividendideks	4 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 212 735
Kokku	28 212 735

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	26669502	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gerhard Eberle	36104284714	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4720452
Telefon	+372 3838245
Faks	+372 4735629
Mobiiltelefon	+372 5182880
E-posti aadress	lifejackets@lade.ee