

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Mertiina Vara Osühing

registrikood: 11086826

tänava/talu nimi, Talu tee

maja ja korteri number: 7

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 5049131

e-posti aadress: mertiina@spoleman.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	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 Tulumaks	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2010. aastal jätkas ettevõtte tegevust põhilisel tegevusalal, milleks on investeerimine väärtpaberitesse.

Ettevõtte ei ole plaanis 2011. aastal teha olulisi muudatusi tegevusstrateegias ja investeringute suunitluses.

2010 aastal kujunes väärtpaberiinvesteeringute kahjumiks 11 455 709 krooni (2009 aastal kasum 3 597 055 krooni). Eeldatavasti kujunab ka 2011. aasta keeruliseks, kuid arvestades positiivsete suundumuste ilnemist 2010. aasta lõpuosas võib siiski loota investeeringute kasumlikkust.

Plaanis on püüda säilitada mõõdukas riski ja tootluse suhe, et tagada ettevõtte jätkusuutlik areng.

Juhatuse liikmele 2010. aastal töötasu ei makstud.

Aruandeperioodil palgatööjõudu ei kasutatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	468 378	4 381 943	2
Finantsinvesteeringud	7 073 952	17 196 113	3
Nõuded ja ettemaksed	9 238 355	8 934 347	4
Kokku käibevara	16 780 685	30 512 403	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 564 000	1 902 000	
Kinnisvarainvesteeringud	741 529	783 900	6
Materiaalne põhivara	3 533 440	3 535 936	7
Kokku põhivara	5 838 969	6 221 836	
Kokku varad	22 619 654	36 734 239	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 151 033	48 160	
Võlad ja ettemaksed	19 107	275 878	5, 9
Kokku lühiajalised kohustused	1 170 140	324 038	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	468 025	1 619 032	8
Kokku pikaajalised kohustused	468 025	1 619 032	
Kokku kohustused	1 638 165	1 943 070	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	60 000	60 000	10
Ülekurss	29 980 000	29 980 000	
Kohustuslik reservkapital	6 000	6 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 031 099	1 148 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 095 610	3 597 055	
Kokku omakapital	20 981 489	34 791 169	
Kokku kohustused ja omakapital	22 619 654	36 734 239	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	60 000	60 000	11
Muud äritulud	10 406	19 390	
Mitmesugused tegevuskulud	-204 056	-201 367	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 868	-67 094	6,7
Muud ärikulud	-5 744	-29 395	
Ärikasum (-kahjum)	-184 262	-218 466	
Finantstulud ja -kulud	-11 455 709	4 040 688	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 639 971	3 822 222	
Tulumaks	-455 639	-225 167	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 095 610	3 597 055	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-184 262	-218 466	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 868	67 094	6,7
Muud korrigeerimised	-3 183 526	0	
Kokku korrigeerimised	-3 138 658	67 094	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-340 009	200 271	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-256 943	145 262	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 919 872	194 161	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 295 094	-514 064	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 874 243	3 136 301	
Antud laenud	-940 000	-1 000 000	
Antud laenude tagasimaksed	582 451	479 267	
Laekunud intressid	42 017	3 623 586	14
Laekunud dividendid	37 905	75 247	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 301 522	5 800 337	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 706 293	
Saadud laenude tagasimaksed	-48 134	-3 539 121	
Makstud intressid	-89 717	-137 724	14
Makstud dividendid	-1 714 070	-847 052	
Makstud ettevõtte tulumaks	-449 400	-261 398	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 301 321	-3 079 002	
Kokku rahavood	-3 919 671	2 915 496	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 381 943	1 447 061	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 919 671	2 915 496	
Valuutakursside muutuste mõju	6 106	19 386	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	468 378	4 381 943	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	60 000	29 980 000	6 000	1 995 165	32 041 165
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	3 597 055	3 597 055
Makstud dividendid	0	0	0	-847 051	-847 051
31.12.2009	60 000	29 980 000	6 000	4 745 169	34 791 169
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-12 095 610	-12 095 610
Makstud dividendid				-1 714 070	-1 714 070
31.12.2010	60 000	29 980 000	6 000	-9 064 511	20 981 489

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mertiina Vara OÜ 01.01.2010 kuni 31.12.2010. majandusaasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud rahas tasutavad nõuded ja laenud ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kinnisvarainvesteeringud

Maa või hoone, mis on soetatud renditulu teenimise või turuväärtuse tõusu eesmärgil ja mida ei kasutata Ettevõtte enda majandustegevuses, kajastatakse kinnisvarainvesteeringuna. Kinnisvarainvesteeringute hindamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit ja kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Ehitiste soetusmaksumust amortiseeritakse lineaarselt 33 aasta jooksul, maad ei amortiseerita. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Piiramata kasutuseaga objekte - maad – ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

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 dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapoolte vahel leotakse tehinguid osanikuga ja juhatuse liikmega, nende lähisugulastega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	40 000	40 000
Arvelduskontod	428 378	498 417
Tähtajalised hoiused	0	3 843 526
Kokku raha	468 378	4 381 943

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2008	926 309	18 460 917	272 000	19 659 226
Soetamine	134 576	899 759	0	1 034 335
Müük müügihinnas või lunastamine	-313 406	-3 016 725	0	-3 330 131
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	87 488	17 195	-272 000	-167 317
31.12.2009	834 967	16 361 146	0	17 196 113
Kajastatud õiglases väärtuses	834 967	16 361 146	0	17 196 113
Soetamine	113 330	1 295 093	0	1 408 423
Müük müügihinnas või lunastamine	-100 478	-3 874 243	0	-3 974 721
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-218 583	-7 337 280	0	-7 555 863
31.12.2010	629 236	6 444 716	0	7 073 952

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	0	36 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	17 540
Muud nõuded	9 238 355	8 880 807
Kokku Nõuded ja ettemaksed	9 238 355	8 934 347

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	16 933	0	10 633
Käibemaks	0	172	1 533	0
Ettemaksukonto jääk	0		16 007	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	17 105	17 540	10 633

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
01.01.2009		
Soetusmaksumus	847 458	847 458
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	847 458	847 458
Amortisatsioonikulu	-63 558	-63 558
31.12.2009		
Soetusmaksumus	847 458	847 458
Akumuleeritud kulum	-63 558	-63 558
Jääkmaksumus	783 900	783 900
Amortisatsioonikulu	-42 371	-42 371
31.12.2010		
Soetusmaksumus	847 458	847 458
Akumuleeritud kulum	-105 929	-105 929
Jääkmaksumus	741 529	741 529

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		60 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud		-15 835

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	3 527 018	12 454	3 539 472
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	3 527 018	12 454	3 539 472
Amortisatsioonikulu	0	-3 536	-3 536
31.12.2009			
Soetusmaksumus	3 527 018	12 454	3 539 472
Akumuleeritud kulum	0	-3 536	-3 536
Jääkmaksumus	3 527 018	8 918	3 535 936
Amortisatsioonikulu	0	-2 496	-2 496
31.12.2010			
Jääkmaksumus	3 527 018	6 422	3 533 440

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen Swdbank'ilt	519 055	51 030	468 025	
Investeeringislaen Swedbank'ilt	1 100 003	1 100 003	0	
Pikaajalised laenud kokku	1 619 058	1 151 033	468 025	
Laenukohustused kokku	1 619 058	1 151 033	468 025	
	31.12.2009	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen Swdbank'ilt	567 189	48 160	519 029	
Investeeringislaen Swedbank'ilt	1 100 003	0	1 100 003	
Pikaajalised laenud kokku	1 667 192	48 160	1 619 032	
Laenukohustused kokku	1 667 192	48 160	1 619 032	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	2 002	5 245
Maksuvõlad	17 105	10 633
Saadud ettemaksed	0	260 000
Kokku võlad ja ettemaksed	19 107	275 878

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	60 000	60 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 000	60 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	60 000	60 000
Kokku müügitulu	60 000	60 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ruumide üürimine	60 000	60 000
Kokku müügitulu	60 000	60 000

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	-32	-1 476
Elektrienergia	-32	-1 476
Mitmesugused bürookulud	-11 410	-2 953
Riiklikud ja kohalikud maksud	-8 167	-8 167
Muud	-184 447	-188 771
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-204 056	-201 367

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõtte ei ksautanud aruandeperioodil palgalist tööjõudu.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-1 341 282	561 892
Intressitulud	42 017	3 623 586
Intressikulud	-89 717	-137 724
Intressikulu laenudelt	-89 717	-137 724
Muud finantstulud ja -kulud	0	-7 066
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 388 982	4 040 688

Lisa 15 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 714 070	455 639	847 052	225 167
Kokku	1 714 070	455 639	847 052	225 167

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 238 355	0	8 916 806	0

Aruandeperioodil ei ole juhatuse liikmele makstud tasu ega tehtud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Mertiina Vara Osühing (registrikood: 11086826) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI TIITUS	Juhatuse liige	14.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 031 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 095 610
Kokku	-9 064 511
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 064 511
Kokku	-9 064 511

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	60000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Tiitus	36201010218	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	60000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049131
E-posti aadress	mertiina@spoleman.ee