

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Kontaktandmed:

Äriühingu nimetus:	OÜ Marimark Invest
Põhitegevusala:	Juhtimis- ja turunduskonsultatsioonid
Juriidiline aadress:	Masti 5b-1 11911 Tallinn
Äriregistri nr:	11083578
Telefon:	+372 5018300
E-post:	metsrebane@hotmail.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	11.11.2004 – 31.12.2005
Juhatus:	
Juhatuse liige	Margus Mets

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	5
Omakapitali muutuste aruanne	6
Rahavoogude aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksud	9
Lisa 3 Omakapital	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek	10
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele	11

Tegevusaruanne

Marimark Invest OÜ on 2004. aasta lõpul tegevust alustanud konsultatsiooniettevõtte, mis osutab juhtimis-, turundus- ja suhtekorraldusteenuseid ja -konsultatsioone. Esimese tegevusaasta põhirõhuks oli uuele ettevõttele kliendibaasi loomine ja arendamine. Majandusaasta jooksul soetas ettevõtte olulisemate investeeringutena tegevuseks ja teenuste osutamiseks vajalikku tele- ja audiotehnikat. Transpordivajaduste rahuldamiseks on järgmisel majandusaastal kavas soetada ka sõiduauto.

2004.-2005. aastal ehk tegevuse käivitamise faasis ettevõtte olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ei alustanud, mistõttu ei olnud aruandeaastal ka nendega seotud väljaminekuid.

Kuna ettevõttel palgalisi töötajaid ei ole, siis ka juhatajale aruandeaastal tasusid ei makstud ning muid soodustusi ei tehtud.

Aastaruande koostamise perioodil toimunud olulise sündmusena, mis ei kajastu raamatupidamise aastaruandes, kuid mis oluliselt võib mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi, võib välja tuua 2006. aasta alguses pikaajalise investeeringuna omandatud 10% suuruse osaluse Eesti ühes juhtivas suhtekorraldusettevõttes KPMS & Partnerid OÜ.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 9 toodud OÜ Marimark Invest 2005. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ Marimark Invest on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Margus Mets
juhatuse liige

Tallinn, 20. juuni 2006

Kinnitamine: _____
juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	<i>Lisa nr.</i>	31.12.2005	11.11.2004
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha		695786	40000
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		115640	0
Käibevara kokku		811426	40000
Põhivara			
AKTIVA (VARAD) KOKKU		811426	40000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		21910	0
<i>Maksuvõlad</i>	2	14298	0
Kokku		36208	0
Lühiajalised kohustused kokku		36208	0
Pikaajalised kohustused			
KOHUSTUSED KOKKU		36208	0
OMAKAPITAL	3		
Osakapital		40000	40000
Aruandeaasta kasum		735218	0
OMAKAPITAL KOKKU		775218	40000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		811426	40000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	<i>Lisa nr.</i>	11.11.2004 - 31.12.2005
Müügitulu	4	919720
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-119231
Mitmesugused tegevuskulud		-77778
Ärikasum (-kahjum)		722712
Finantstulud ja -kulud		
<i>Muud finantstulud ja -kulud</i>		12506
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		735218
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		735218

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Aruandeaasta kasum	Kokku
11.11.2004	40000	0	40000
2005. a. puhaskasum	0	735218	735218
31.12.2005	40000	735218	775218

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 3.

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	11.11.2004 - 31.12.2005
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum	722712
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-115640
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	36208
Kokku rahavood äritegevusest	643280
Rahavood investeerimistegevusest	
Saadud intressid	12506
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12506
Rahavood kokku	655786
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	655786
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	695786

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Marimark Invest 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalentid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi lähtudes eeldatavalt tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (see on nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (nõuded kontserniettevõtetele, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodil kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Ettevõtte tulumaks

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 23/77 (kuni 31.12.2005.a. kehtis maksumäär 24/76 ja kuni 31.12.2004.a. maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 01.01.2000.a. tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; 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.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Maksud
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	14298

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2005.a. moodustas 735218 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 219611 krooni.

Lisa 3 Omakapital

Osakapital üldsummas 40 000 krooni jaguneb üheks osaks nimiväärtusega 40 000 krooni. Põhikirja kohaselt on osakapitali maksimaalseks suuruseks 160 tuhat krooni. Osakapital on püsinud muutumatuna asutamishetkest alates. Osade eest on tasutud rahas.

Lisa 4 Müügitulu

OÜ Marimark Invest müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade ja tegevusalade lõikes järgnevalt:

Geograafiliselt:	2005.a.	Tegevusalade järgi:	2005.a.
Eesti	85,0%	Juhtimis-ja turunduskonsultatsioonid	100%
Leedu	15,0%		
Kokku	100,0%		

Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek

OÜ Marimark Invest juhatus teeb ainuosanikule ettepaneku jaotada kogu 2005. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

- 1) jaotamata kasum: 731 218 krooni
- 2) kohustuslik reservkapital: 4 000 krooni

Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele

OÜ Marimark Invest 2005. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt

20.06.2006.a. otsusega, allkirjastamine 20.06.2006.a.:

Margus Mets
juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

Marimark Invest OÜ (registrikood: 11083578) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Margus Mets (juhatuse liige)

Kinnitanud

22.06.2006