

Majandusaasta aruanne 2006

2486321
Harju Maakonna
Registri osakond
SISSETELMINE

28.12.2006

L 16

2006. AASTA

Ärinimi	Marefor OÜ
Äriregistri kood	10975263
Aadress	Kesa 5-2, 76505 Saue
Telefon	50 65 700
Põhitegevusala	Nõustamine, investeerimine
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Juhataja	Andrus Gelkov
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri



SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4. Laenukohustused	12
Lisa 5. Müügitulu	12
Lisa 6. Muud finantstulud- ja kulud	13
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega:	13
Lisa 8. Bilansipäevajärgsed sündmused.....	13
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	15



TEGEVUSARUANNE

OÜ-le Marefor oli 2006 aasta kolmas tegevusaasta. Osaühingu põhitegevuseks on nõustamine ja investeerimine.

Esimese majandusaasta lõppes kahjumiga, mis ületas ettevõtte omakapitali täies mahus. Netovara viimiseks seaduses sätestatud minimaalse suuruseni loobusid seotud isikud osaliselt ettevõttele antud laenust. 2005 ja 2006.a majandustulemuseks on kasum, kuid omakapitali suurus ei vastanud siiski seaduses ettenähtud miinimumile. 2007 aasta esimese kvartali kasum viib ettevõtte omakapitali nõutud tasemele. Ettevõttes töötajaid ei olnud, töötasusid ega juhatuse liikme tasusid 2006. a ei makstud.

Majandusaasta keskel omandas OÜ Marefor 15% OÜ-st Arteco Holding ning suurendas oma osalust senises sidusettevõttes OÜ-s Metring 55%, omades aasta lõpus 80% ettevõtte osadest.

2007.aastal on kavas jätkata senise tegevusega.



Andrus Gelkov
Juhataja

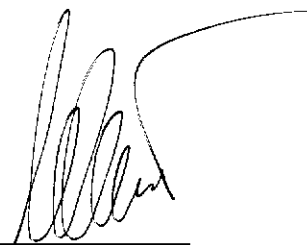
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud Marefor OÜ 2006.majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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



Andrus Gelkov
Juhataja

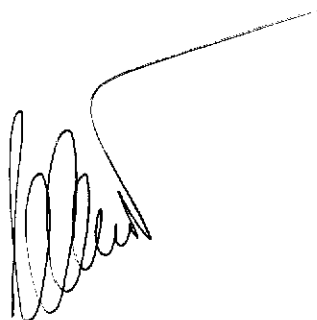
Tallinn, 05.mai 2007

Bilanss

(kroonides)

AKTIVA (VARAD)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
KÄIBEVARA			
Raha		17 788	47 146
Nõuded ja ettemaksed	2	495 959	770 225
KÄIBEVARA KOKKU		513 747	817 371
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	9 202	9 202
PÕHIVARA KOKKU		9 202	9 202
AKTIVA (VARAD) KOKKU		522 949	826 573

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	4	616 529	372 000
Võlad ja ettemaksed	4	52 733	13 566
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		669 262	385 566
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused		0	659 529
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		0	659 529
KOHUSTUSED KOKKU		669 262	1 045 095
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		-258 522	-406 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)		72 209	148 155
KOKKU OMAKAPITAL		-146 313	-218 522
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		522 949	826 573

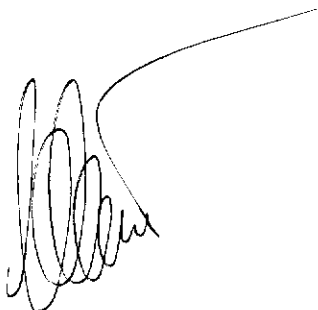


Andrus Gelkov
Juhataja

Kasumiaruanne

(kroonides)

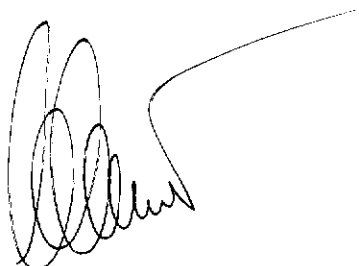
	Lisa	2006	2005
ÄRITULUD			
Müügitulu	5	240 000	215 000
Muud äritulud		0	624 000
ÄRITULUD KOKKU		240 000	839 000
ÄRIKULUD			
Mitmesugused tegevuskulud		4 234	1 400
ÄRIKULUD KOKKU		4 234	1 400
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		235 766	837 600
FINANTSTULUD ja -KULUD			
Finantstulud ja -kulud investeringuult tütarettevõttesse	3	-23 384	0
Finantstulud ja -kulud investeringuult sidusettevõttesse	3	-7 335	-2 999
Intressikulud		-39 176	-8 612
Kasum(-kahjum) valuutakursi muutustest		-19 709	52 160
Muud finantstulud ja -kulud	6	-73 953	-729 994
Kokku finantstulud ja -kulud		-163 557	-689 445
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		72 209	148 155
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (- KAHJUM)		72 209	148 155

Andrus Gelkov
Juhataja

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		235 766	837 600
Korrigeerimised:			
Makstud intressid		-9	0
Muud mitterahalised tulud		0	-624 000
Kokku rahavood äritegevusest		235 757	213 600
Rahavood investeerimistegevusest			
Muude finantsinvesteeringute soetus		-560 815	-179 529
Muude finantsinvesteeringute müük		392 606	85 346
Tütaretevõtete soetus	3	-23 384	0
Sidusettevõtete soetus	3	-7 335	-12 201
Antud laenud	2	-895 250	-735 000
Antud laenude tagasimaksed		1 146 831	0
Saadud intressid		116 941	139
Kokku rahavood investeerimistegevusest		169 594	-841 245
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4	749 000	819 529
Saadud laenude tagasimaksed		-1 164 000	-410 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-415 000	409 529
Rahavood kokku		-9 649	-218 116
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		47 146	213 102
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-9 649	-218 116
Valuutakursside muutuste mõju		-19 709	52 160
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		17 788	47 146



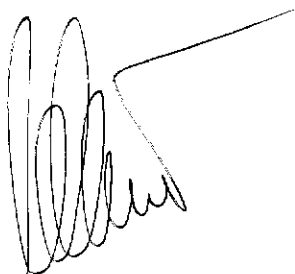
Andrus Gelkov
Juhataja

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Jaotamata kasum	Aruande- perioodi kasum (kahjum)	Kokku
Saldo 15.09.2003	40 000	0	0	40 000
Aruandeper.puhaskasum (-kahjum)	0	0	-406 677	-406 677
Saldo 31.12.2004	40 000	0	-406 677	-366 677
Kahjumi ümberkandmine	0	-406 677	406 677	0
Aruandeper.puhaskasum (-kahjum)	0	0	148 155	148 155
Saldo 31.12.2005	40 000	-406 677	148 155	-218 522
Kasumi ümberkandmine	0	148 155	-148 155	0
Aruandeper.puhaskasum (-kahjum)	0	0	72 209	72 209
Saldo 31.12.2006	40 000	-258 522	72 209	-146 313

Marefor OÜ osakapital koosneb 1 osast, nimiväärtusega 40 000 krooni.



Andrus Gelkov
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Marefor OÜ 2006.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Marefor OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Teatud asjaolude esinemisel kajastatakse sidusettevõtteks ka väiksemat osalust.

Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel),

omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud tütar- ja sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Pikaajalised finantsinvesteeringud“.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korregeeritud ärikasumit mitterahaliste investeeringu- ja finantseerimistegevusega seotud tulude ja kuludega ning äritegevusega seotud käibevarade ja lühiajaliste kohustuse saldode muutustega.

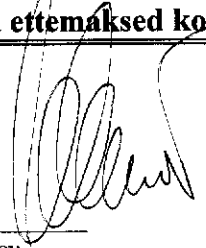
Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Muud lühiajalised nõuded	483 419	735 000
Laekumata intressid	12 540	35 225
Nõuded ja ettemaksed kokku	495 959	770 225


Andrus Gelkov
Juhataja

Muud lühiajalised nõuded koosnevad tütar- ja sidusettevõtetele antud lühiajalistest laenudest, mida 2006.a väljastati kogusummas 895 250 krooni, tagasimakse tähtajaga 12 kuu jooksul bilansipäevast. Laenudelt arvestatud intress on 12-14% aastas.

Saldod seisuga 31.12.2006:

	Laenunõuded	Laekumata intressid
Tütarettevõtjad	150 000	6 406
Sidusettevõtjad	333 419	6 134
Kokku	483 419	12 540

Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

Pikaajalised finantsinvesteeringud summas 9202 krooni koosnevad osalustest tütar- ja sidusettevõtetes.

	Metring OÜ	Spendera OÜ	Arteco Holding OÜ	KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti	
Osaluse % aasta alguses	25	25	0	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	-22 602	9 202	0	-13 400
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0	9 202	0	9 202
Omandatud osalused				
Omandatud osaluse %	55	0	15	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	23 384	0	7 335	30 719
Omandatud netovara õiglane väärtus	-5 816	0	6 003	187
Firmaväärtus	0	0	1 332	1 332
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	-23 384	0	-7 335	-30 719
Osaluse % aasta lõpus	80	25	15	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	-181 831	9 202	-1 906	-174 535
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	0	9 202	0	9 202

Sidusettevõtteks on loetud ka väiksema kui 20%-lise osalusega ettevõtte, kuna investorettevõtte omab selles olulist mõju. Olulise mõju olemasolu iseloomustavad investori ja investeerimisobjekti juhtkondade osaline kattumine, osalemine investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel ning tehingud investori ja investeerimisobjekti vahel.

Lisa 4. Laenukohustused

(kroonides)

	Põhiosa saldo 31.12.2006	Tagasimakse 12 kuu jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr	Intressivõlg 31.12.2006
Omanikult saadud laen	616 529	616 529	31.12.2007	5%	52 733
Kokku	616 529	616 529			52 733

	Põhiosa saldo 31.12.2005	Tagasimakse 12 kuu jooksul	Tagasimakse 1-5 aasta jooksul	Tagasi- makse tähtaeg	Intressi- määr	Intressivõlg 31.12.2005
Seotud isikutelt saadud laen	372 000	372 000	0	31.12.2006	0%	0
Omanikult saadud laen	659 529	0	659 529	31.12.2007	5%	13 566
Kokku	1 031 529	372 000	659 529			13 566

2006.aastal on omanikfirma ja seotud isik andnud ettevõttele lühiajalist laenu kogusummas 749 000 krooni. Omanikult saadud laenult on arvestatud intresse 39 167 krooni. Seotud isikut saadud laenult intresse arvestatud ei ole. Seisuga 31.12.2006 kohustusi seotud isiku ees ei ole.

Lisa 5. Müügitulu

(kroonides)

Marefor OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Konsultatsiooniteenused	240 000	215 000
Kokku	240 000	215 000



Andrus Gelkov
Juhataja

Marefor OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	240 000	215 000
Kokku	240 000	215 000

Lisa 6. Muud finantstulud- ja kulud
(kroonides)

	2006	2005
Intressitulud väljastatud laenudelt	94 061	35 225
Intressid pangakontolt	195	139
Kahjum muude finantsinvesteeringute müügist	-168 209	-765 358
Kokku	-73 953	-729 994

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega:

Marefor OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

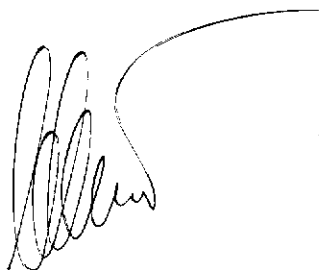
- a) omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b) tütar- ja sidusettevõtteid;
- c) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- d) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Majandusaastal toimunud tehingud seotud osapooltega on kirjeldatud lisades 2 ja 4.

Lisa 8. Bilansipäevajärgsed sündmused

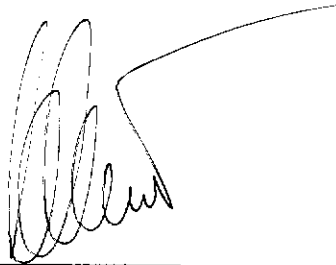
Olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.detsember 2006 ja aruande koostamise kuupäeva 05.mai 2007 vahemikul, on järgnevad:

OÜ Marefor 2007.a esimese kvartali puhaskasum on suurusjärgus 250 000 krooni, mis tõstab ettevõtte netovara suuremaks äriseadustikus sätestatud miinimumist.



JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Marefor OÜ 2006 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 05.mai 2007.a. otsusega, allkirjastamine 05.mai 2007.a.

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Andrus Gelkov
OÜ Marefor juhataja

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Marefor juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku katta 2006 majandusaasta kasumiga summas 72 209 krooni eelmiste perioodide kahjum.



Andrus Gelkov

OÜ Marefor juhataja

MAREFOR OÜ OSANIKE NIMEKIRI

Marefor OÜ osakapital koosneb 1 osast.

1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni kuulub Marefor Grupp OÜ -le (registrikood 10493727, asukoht Eesti).