

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ MARTEBURG

registrikood: 10852566

tänavanimi, maja number: Vanemuise 21 A

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51014

telefon: +372 7341505

e-posti aadress: makkle@makkle.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 Muud nõuded	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Põhitegevusalaks 2011.a. majandusaastal oli endiselt pindade rentimine hoones asukohaga Tartus, Kitsas tn. 8. Kokku on hoones rendipinda 229 m², mis on välja renditud 100 %. Rentnikeks on A & D Hambaravi, OÜ Audiitorbüroo RKT, OÜ GlaxoSmithKline Eesti ja Richter Gedeon Vegyeszeti Gyar Reszvenytarsasag Eesti filiaal ja Reaalsüsteemis AS. Lisaks on ettevõttel kinnistud asukohaga Tartus, Vallikraavi 25, Raatuse tn. 19, Tähe tn. 8 ja Päeva tn.1. Nimetatud kinnistud on ettevõttel kinnisvarainvesteering ja nendes majandustegevust ei toimu.

2012.aastal plaanime jätkata samal tegevusalal.

Finantssuhtarvud:

Suhtarv	Arvestusmeetod	2011	2010
Maksevõime üldine tase	Käibevara / lühiajalised kohustused	161,77	24,48
Varade tootlus	Müügitulu / varad kokku	0,02	0,02
Põhivarade tootlus	Müügitulu/ põhivarad kokku	0,03	0,03
Müügikate (%)	(Müügitulu - müüdud kauba ja teenuste kulu) / müügitulu	80,20	78,29

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	316 137	23 447	2
Nõuded ja ettemaksed	12 414	43 485	3
Kokku käibevara	328 551	66 932	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	179 422	447 382	3
Kinnisvarainvesteeringud	818 747	824 314	6
Materiaalne põhivara	9 021	1 065	7
Kokku põhivara	1 007 190	1 272 761	
Kokku varad	1 335 741	1 339 693	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 031	2 734	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 031	2 734	
Kokku kohustused	2 031	2 734	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 334 147	1 321 332	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 249	12 815	
Kokku omakapital	1 333 710	1 336 959	
Kokku kohustused ja omakapital	1 335 741	1 339 693	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	33 350	32 565	11
Muud äritulud	1 615	28	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 604	-7 071	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 962	-17 719	
Tööjõukulud	-2 745	-2 329	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 630	-6 301	
Ärikasum (kahjum)	-11 976	-827	
Finantstulud ja -kulud	8 727	13 643	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 249	12 816	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 249	12 816	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 976	-827	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 630	6 301	6,7
Kokku korrigeerimised	6 630	6 301	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 936	-1 745	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-703	598	8
Muud rahavood äritegevusest	0	1 368	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 985	5 695	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 019	0	
Antud laenud	-196 000	-3 196	3,5
Antud laenude tagasimaksed	460 764	6 391	3,5
Laekunud intressid	44 930	1 321	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	300 675	4 516	
Kokku rahavood	292 690	10 211	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 447	13 236	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	292 690	10 211	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	316 137	23 447	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	1 321 332	1 324 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	12 815	12 815
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0
31.12.2010	2 556	256	1 334 147	1 336 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 249	-3 249
31.12.2011	2 556	256	1 330 898	1 333 710

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Marteburg 2011.a majandusaasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-ides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki pangas, kassas olevat sularaha, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üliilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavd raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Iga konkreetset nõuet vaadeldakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse soetusmaksumuses, mis võrdub nende nominaalväärtusega.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse arvele ja kajastatakse ka edaspidi bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 EUR-i. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 EUR-i, kantakse nende kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	3-7 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, maksuvõlad, viitvõlad) on lühiajalised ning seega nende korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega ja bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 . Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte
- b) tegevjuhkond ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted
- c) eespoolloetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel ning tehingust saadava tasu laekumine peab olema tõenäoline. Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	69 909	23 447
Tähtajalised hoiused	246 228	0
Kokku raha	316 137	23 447

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 047	3 820	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 701	0	4
Muud nõuded	186 033	487 047	5
Laenu nõuded	182 617	447 382	
Intressinõuded	3 289	39 492	
Muud lühiajalised nõuded	127	173	
Ettemaksed	55	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 836	490 867	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	168	0	333
Üksikisiku tulumaks		80	59
Sotsiaalmaks		125	93
Töötuskindlustusmaksed		5	4
Ettemaksukonto jääk	2 533		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 701	210	489

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	182 617	3 195	179 422	0	14
Intressinõuded	3 289	3 289	0	0	14
Kokku muud nõuded	185 906	6 484	179 422		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	447 382	0	447 382	0	14
Intressinõuded	39 492	39 492	0	0	14
Kokku muud nõuded	486 874	39 492	447 382	0	

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	673 158	184 393	857 551
Akumuleeritud kulum	0	-27 671	-27 671
Jääkmaksumus	673 158	156 722	829 880
Amortisatsioonikulu	0	-5 566	-5 566
31.12.2010			
Soetusmaksumus	673 158	184 393	857 551
Akumuleeritud kulum	0	-33 237	-33 237
Jääkmaksumus	673 158	151 156	824 314
Amortisatsioonikulu	0	-5 567	-5 567
31.12.2011			
Soetusmaksumus	673 158	184 393	857 551
Akumuleeritud kulum	0	-38 804	-38 804
Jääkmaksumus	673 158	145 589	818 747

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	33 350	32 565
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-6 604	-7 071

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	7 270	7 270	0		1 368	1 368	8 638
Akumuleeritud kulum	-5 471	-5 471	0		0	0	-5 471
Jääkmaksumus	1 799	1 799	0		1 368	1 368	3 167
Amortisatsioonikulu	-734	-734	0		0	0	-734
Muud muutused	0	0	0		-1 368	-1 368	-1 368
31.12.2010							
Soetusmaksumus	7 270	7 270	0	0	0	0	7 270
Akumuleeritud kulum	-6 205	-6 205	0	0	0	0	-6 205
Jääkmaksumus	1 065	1 065	0	0	0	0	1 065
Ostud ja parendused	7 551	7 551		1 469	0	1 469	9 020
Amortisatsioonikulu	-1 064	-1 064		0	0	0	-1 064
31.12.2011							
Soetusmaksumus	14 821	14 821		1 469	0	1 469	16 290
Akumuleeritud kulum	-7 269	-7 269		0	0	0	-7 269
Jääkmaksumus	7 552	7 552		1 469	0	1 469	9 021

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	736	1 136	
Maksuvõlad	210	489	4
Saadud ettemaksed	1 085	1 109	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 031	2 734	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 051 409	1 053 976
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	279 489	280 171
Kokku tingimuslikud kohustused	1 330 898	1 334 147

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital on üle viidud EUR-sse.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 350	32 565
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 350	32 565
Kokku müügitulu	33 350	32 565
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu hoone rentimisest	33 350	32 565
Kokku müügitulu	33 350	32 565

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 042	1 733
Sotsiaalmaksud	703	596
Kokku tööjõukulud	2 745	2 329
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	8 727	13 643
Intressitulu laenudelt	8 727	13 643
Kokku finantstulud ja -kulud	8 727	13 643

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Makkle Invest
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	185 906	486 874

2011.a. ja 2010.a. kajastuvad nõuetes seotud osapooltega laenu- ja intressinõuded.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ MARTEBURG (registrikood: 10852566) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART AVARMAA	Juhatuse liige	08.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 334 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 249
Kokku	1 330 898
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 330 898
Kokku	1 330 898

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	33350	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing MAKKLE INVEST	10287907	Vanemuise 21a, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7341505
E-posti aadress	makkle@makkle.ee