

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Marileen Invest OÜ

registrikood: 10995030

tänavatalu nimi, Olevi 22
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10920

maakond: Harju maakond

telefon: + 3725175830

e-posti aadress: marilin@kaamos.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Marileen Invest OÜ on asutatud 2003.aasta detsembris. Äriühingu põhitegevusaladeks on litsentseerimisele mittekuuluvate finantsteenuste osutamine ja investeerimisalane tegevus ning litsentseerimisele mittekuuluvad väärtpaberitehingud.

Osaühingul ei olnud aastal 2009 olulisi arendustegevuse projekte ning ka aastal 2010 pole plaanis neid teha. Samuti ei ole Marileen Invest OÜ väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Järgmisel majandusaastal ei plaani Marileen Invest OÜ teha suuri muudatusi investeerimisstrateegiates. Jätkatakse investeerimist indeksaktsiatesse, üksikutesse väljavalitud aktsiatesse ning fondidesse.

2009. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid. Ka aastal 2010 ei ole plaanis töötajaid palgata. Ettevõtte juhatus ei saanud 2009. majandusaastal tasusid ega soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Marileen Invest OÜ 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. Marileen Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 548 938	1 583 087	2
Finantsinvesteeringud	5 428 195	3 677 695	3
Kokku käibevara	6 977 133	5 260 782	
Kokku varad	6 977 133	5 260 782	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 350 273	50 204	4
Võlad ja ettemaksed	320 398	1 433 500	
Kokku lühiajalised kohustused	6 670 671	1 483 704	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 000 000	4
Kokku pikaajalised kohustused	0	5 000 000	
Kokku kohustused	6 670 671	6 483 704	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 266 922	4 877 709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 529 384	-6 144 631	
Kokku omakapital	306 462	-1 222 922	
Kokku kohustused ja omakapital	6 977 133	5 260 782	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-26 486	-19 342	
Ärikasum (-kahjum)	-26 486	-19 342	
Finantstulud ja -kulud	1 555 870	-6 125 289	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 529 384	-6 144 631	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 529 384	-6 144 631	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-26 486	-19 342	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	664	-6	
Kokku rahavood äritegevusest	-25 822	-19 348	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 386 016	0	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 277 459	0	3
Laekunud intressid	97 647	53	7
Laekunud dividendid	8 667	7 559	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 243	7 612	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 300 069	0	4
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000 000	0	4
Makstud intressid	-1 300 069	0	4
Kokku rahavood	-28 065	-11 736	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 583 087	1 593 787	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 065	-11 736	
Valuutakursside muutuste mõju	-6 084	1 036	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 548 938	1 583 087	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	4 877 709	4 921 709
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-6 144 631	-6 144 631
31.12.2008	40 000	4 000	-1 266 922	-1 222 922
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 529 384	1 529 384
31.12.2009	40 000	4 000	262 462	306 462

Täiendavalt informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Marileen Invest 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Kasumiaruanne koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemissesmärgil hoitavad väärtpaperid. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kauplemissesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühi- ja pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. 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.

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 dividende 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

Marileen Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ning omanikke kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Intressi- ja dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt arvestatakse tekkepõhiselt.

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 osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	40 000	40 000
Arvelduskontod	48 909	19 118
Tähtajalised hoiused	1 460 029	1 523 969
Kokku raha	1 548 938	1 583 087

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Fondiosakud	Kokku
31.12.2007	9 561 632	9 561 632
Soetamine	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5 883 937	-5 883 937
31.12.2008	3 677 695	3 677 695
Soetamine	1 386 017	1 386 017
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 277 459	-1 277 459
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 641 942	1 641 942
31.12.2009	5 428 195	5 428 195

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikult saadud laen	6 350 273	6 350 273	0	0
Lühiajalised laenud kokku	6 350 273	6 350 273	0	0
Laenukohustused kokku	6 350 273	6 350 273	0	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikult saadud laen	50 204	50 204	0	0
Lühiajalised laenud kokku	50 204	50 204	0	0
Pikaajalised laenud				
Kaamos Varahalduse OÜ	5 000 000	0	5 000 000	0
Pikaajalised laenud kokku	5 000 000	0	5 000 000	0
Laenukohustused kokku	5 050 204	50 204	5 000 000	0

Seisuga 31.12.2008 on kajastatud Kaamos Varahalduse OÜ-lt saadud laenu intress on 5%, millest tekkis intressikulu 1 300 069 krooni. 2009.aastal maksti tagasi laen summas 5 000 000 krooni koos intressidega summas 1 300 069 krooni.

Omanikult saadud laen on tagastiseta, intressimääraks on 0%. Laen on lühiajaline. Lisas 8 on toodud täiendavalt informatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees.

Kõigi laenukohustuste alusvaluutaks on Eesti kroon.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	2 694	2 029
Muud võlad	317 704	317 704
Intressivõlad	0	1 113 767
Kokku võlad ja ettemaksed	320 398	1 433 500

Muu võlade kirjel on kajastatud muu kohustus omaniku ees. Lisas 8 on toodud täiendavalt informatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees.

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2009 on 262 462 krooni. Ettevõtte oleks võimalik dividendidena välja võtta 207 344 krooni, millega kaasneks ettevõtte tulumaks 55 118 krooni.

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	1 641 941	-5 883 937
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	0	-5 883 937
Intressitulud	97 647	7 612
Intressikulud	-186 301	-250 000
Intressikulu laenuvõrdelt	-186 301	-250 000
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-6 084	1 036
Dividenditulud lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	8 667	0
Kokku finantstulud ja -kulud	1 555 870	-6 125 289

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	6 667 977	367 908

Kohustused omaniku ees koosnevad:

1. laenukohustusest summas 6 350 273 krooni (31.12.2008: 50 204 krooni)
2. muust kohustusest summas 317 704 krooni (31.12.2008: 317 704 krooni)

Aastal 2009 on firma ainuomanik andnud laenu summas 6 300 069 krooni.

Lisainformatsioon laenukohustuse kohta on toodud lisas 4 ja 5.

Aruande digitaalallkirjad

Marileen Invest OÜ (registrikood: 10995030) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARILIN KVELL	Juhatuse liige	25.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 266 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 529 384
Kokku	262 462
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	262 462
Kokku	262 462

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marilyn Kvell	46807180234	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+3725175830
E-posti aadress	marilin@kaamos.ee