

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Morelli Grupp

registrikood: 11296914

tänavatalu nimi, Kentmanni 18-41
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10116

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Firma peamine tegevusala on investeerimine.

Samuti on firmas järgmised tegevusalad:

- konsultatsioonitegevus;
- tehingud kinnis – ja vallasvaraga, kinnisvara haldamine ja arendus
- tööstuskaupade jae- ja hulgimüük;
- kaubanduslik vahendustegevus, import, eksport, v.a litsenseeritav tegevus;
- metsandus ja puidu töötlemine
- ehitus- ja remonditööd;
- toitlustamine;
- transporditeenused Eesti Vabariigis (mittelitsentseeritav)
- agenditeenused.

Aruandeperioodil ettevõtte juhatuse liikmed ei ole ettevõttest tasu saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust 2009.a. raamatupidamise majandusaasta aruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises ja on kooskõlastatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuete, et;

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab *OÜ MORELLI GRUPP* finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 31.12.2009.a.
- on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohasel arvesse võetud ja esitatud;

OÜ MORELLI GRUPP on jätkuvalt tegev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	22 016	264
Finantsinvesteeringud	640 000	640 000
Nõuded ja ettemaksed	145 693	4 000
Kokku käibevara	807 709	644 264
Põhivara		
Immateriaalne põhivara	40 000	40 000
Kokku põhivara	40 000	40 000
Kokku varad	847 709	684 264
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	791 740	650 000
Võlad ja ettemaksed	555	
Kokku lühiajalised kohustused	792 295	650 000
Kokku kohustused	792 295	650 000
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 736	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 150	-5 736
Kokku omakapital	55 414	34 264
Kokku kohustused ja omakapital	847 709	684 264

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	241 956	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 647	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 683	-138
Muud ärikulud		-5 661
Ärikasum (-kahjum)	159 626	-5 799
Finantstulud ja -kulud	-138 476	63
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 150	-5 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 150	-5 736

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	159 626	-5 799
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-45	63
Kokku korrigeerimised	-45	63
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-141 693	-644 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-3 350 000
Makstud intressid	-138 476	
Kokku rahavood äritegevusest	-120 588	-3 999 736
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 000 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		4 000 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	141 740	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	141 740	
Kokku rahavood	21 152	264
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	264	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 752	264
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 016	264

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-5 736	-5 736
31.12.2008	40 000	-5 736	34 264
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		21 150	21 150
31.12.2009	40 000	15 414	55 414

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MORELLI GRUPP juhatuse on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise 2009 aasta aruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamise nõudeid. Raamatupidamise 2009 majandusaasta aruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnedid 01.01.2009 ja aruande aasta koostamispäeva 31.12.2009 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil, osaühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise majandusaasta aruande koostamispäeva seisuga.

Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Eesti Vabariigis mõistetakse hea raamatupidamistava all rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtteid, mis tulenevad Eesti Vabariigi raamatupidamise direktiividest ja Rahvusvahelise Raamatupidamise Standardite Komitee poolt kinnitatud ja väljatöötatud põhimõtetest, standarditest ja soovitustest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete muutmise mõju on esitatud alljärgnevas tabelis:

Mõju jaotamata kasumile 1.01.2009	Mõju 2009 kasumile 31.12.2009	Mõju jaotamata kasumile 31.12.2009	Mõju
[muutuse kirjeldus]	X	X	X
Arvestuspõhimõtete muutuse mõju kokku			

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiused, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostenud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle). Õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.]

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtapaberitena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinniisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 20 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eluaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarselt meetodit.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi investeeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustustega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara ostusid ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrissitulu kajastatakse lähtudes vara seismise intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Tööjõukulud (kroonides)

2009. aastal ei olnud palka makstud.

Lisa 3 Seotud osapooled (kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	0
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	0
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	0
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Morelli Grupp (registrikood: 11296914) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN HENSON	Juhatuse liige	01.07.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 150
Kokku	15 414
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 150
Kokku	21 150

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	141326	58.41%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	100630	41.59%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	roman@myclients.eu