

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Meridor

registrikood: 11016435

tänavatalu nimi, Kadaka tee 3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10621

maakond: Harju maakond

telefon: 6563137

faks: 6563143

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Aruandeaastal olulist majandustegevust ei toimunud.

Ettevõtte põhitegevuseks on investeerimine likviidsetesse börsil kaubeldavatesse väärtpaberitesse kasumi teenimise eesmärgil.

Ettevõtte pole põhikohaga töötajaid, töötasu ega juhatuse liikmele tasu aruandeaastal ei tasunud. Juhatuse liikmele pole tagasikutsumisel lahkumiskompensatsioone ette nähtud.

Aruandeaastal ei tehtud uurimis- ega arenguväljaminekuid.

Järgneval majandusaastal olulisi muudatusi tegevusse ei plaanita.

Ettevõtte majandustulemust mõjutab oluliselt investeerimisobjektiks olevate väärtpaberite turuhinna võimalik muutus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Meridor OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on Meridor OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	405 445	1 039 420	2
Finantsinvesteeringud	0	113 777	
Nõuded ja ettemaksed	721 190	0	3
Kokku käibevara	1 126 635	1 153 197	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	2 708 708	0	4
Kokku põhivara	2 708 708		
Kokku varad	3 835 343	1 153 197	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 549 600	1 398 959	5
Võlad ja ettemaksed	122 768		6
Kokku lühiajalised kohustused	2 672 368	1 398 959	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 045 069		5
Kokku pikaajalised kohustused	1 045 069		
Kokku kohustused	3 717 437	1 398 959	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-289 762	104 037	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	363 668	-393 799	
Kokku omakapital	117 906	-245 762	
Kokku kohustused ja omakapital	3 835 343	1 153 197	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Muud äritulud	359 959		
Mitmesugused tegevuskulud	-1 783	-1 725	
Ärikasum (-kahjum)	358 176	-1 725	
Finantstulud ja -kulud	5 492	-392 074	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	363 668	-393 799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	363 668	-393 799	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	358 176	-1 725	
Laekunud intressid	67 949	6	
Makstud intressid	-19 174		
Muud rahavood äritegevusest	-359 959		
Kokku rahavood äritegevusest	46 992	-1 719	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 708 708		4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	238 331		
Antud laenud	-3 836 166		
Antud laenude tagasimaksed	3 114 976		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 191 567		
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 549 600	1 000 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-39 000		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 510 600	1 000 000	
Kokku rahavood	-633 975	998 281	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 039 420	41 139	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-633 975	998 281	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	405 445	1 039 420	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	104 037	148 037
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-393 799	-393 799
31.12.2008	40 000	4 000	-289 762	-245 762
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			363 668	363 668
31.12.2009	40 000	4 000	73 906	117 906

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Meridor OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise ja/või väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvaraobjekt võetakse algselt bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetusega otseselt seotud kulutusi (notaritasud, riigilõivud jms). Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

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

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas		39 000
Arvelduskontod	405 445	420
Tähtajalised hoiused		1 000 000
Kokku raha	405 445	1 039 420

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Muud nõuded	721 190
Kokku Nõuded ja ettemaksed	721 190

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
Ostud ja parendused	2 708 708	2 708 708
31.12.2009		
Jääkmaksumus	2 708 708	2 708 708

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Intressimääraga 8%	2 549 600	2 549 600		
Lühiajalised laenud kokku	2 549 600	2 549 600		
Pikaajalised laenud				
Intressimääraga 5%	1 000 000		1 000 000	
Pikaajalised laenud kokku	1 000 000		1 000 000	
Laenukohustused kokku	3 549 600	2 549 600	1 000 000	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Intressita laen	398 959	398 959		
Laen intressimääraga 5%	1 000 000	1 000 000		
Lühiajalised laenud kokku	1 398 959	1 398 959		
Laenukohustused kokku	1 398 959	1 398 959		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Intressid	122 768
Kokku võlad ja ettemaksed	122 768

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2009 moodustas 73 906 (31.12.2008: 0) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 58 386 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 15 520 krooni.

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeaastal ei olnud ettevõttel palgalisi töötajaid.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt		-392 079
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest		-392 079
Intressitulud	67 949	6
Intressikulud	-187 011	
Intressikulu laenudelt	-187 011	
Muud finantstulud ja -kulud	124 554	
Kokku finantstulud ja -kulud	5 492	-392 073

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 717 437	1 000 000

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	187 003	12 499

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Meridor (registrikood: 11016435) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUNNAR PALM	Juhatuse liige	30.06.2010
JUKK PAVELSON	Juhatuse liige	01.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-289 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	363 668
Kokku	73 906
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 906
Kokku	73 906

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jukk Pavelson	37410130267	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Gunnar Palm	37006040282	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+3726563137
E-posti aadress	info@meridor.ee