

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Marileen Invest OÜ

**registrikood:** 10995030

**tänavanimi:** Olevi 22

**maja number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10920

**telefon:** +372 5175830

**e-posti aadress:** marilin@kaamos.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud | 9  |
| Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 9  |
| Lisa 4 Laenukohustused                    | 10 |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed                | 10 |
| Lisa 6 Osakapital                         | 11 |
| Lisa 7 Finantstulud ja -kulud             | 11 |
| Lisa 8 Seotud osapooled                   | 11 |

## 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 2012 olulisi arendustegevuse projekte ning ka aastal 2013 ei ole 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.

2012. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid. Ka aastal 2013 ei ole plaanis töötajaid palgata. Ettevõtte juhatus ei saanud 2012. majandusaastal tasusid ega soodustusi.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     | 31.12.2011     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 33 596         | 7 634          |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 391 940        | 363 125        | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>425 536</b> | <b>370 759</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 63 000         | 82 790         | 3       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>63 000</b>  | <b>82 790</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>488 536</b> | <b>453 549</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 396 605        | 403 300        | 4,8     |
| Võlad ja ettemaksed                          | 268            | 8 418          | 5.8     |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>396 873</b> | <b>411 718</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>396 873</b> | <b>411 718</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 6       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 39 019         | 97 130         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 49 832         | -58 111        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>91 663</b>  | <b>41 831</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>488 536</b> | <b>453 549</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012          | 2011           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -3 455        | -1 183         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-3 455</b> | <b>-1 183</b>  |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 53 287        | -56 928        | 7       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>49 832</b> | <b>-58 111</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>49 832</b> | <b>-58 111</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2012           | 2011           | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | -3 455         | -1 183         |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 154            | 113            |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-3 301</b>  | <b>-1 070</b>  |         |
|                                                       |                |                |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                |                |         |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel       | -331 206       | 0              | 2       |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist         | 355 134        | 0              | 2       |
| Laekunud intressid                                    | 730            | 85             | 7       |
| Laekunud dividendid                                   | 485            | 0              | 7       |
| Muud väljamaksed investeerimistegevusest              | 19 790         | 1 139          | 3       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>44 933</b>  | <b>1 224</b>   |         |
|                                                       |                |                |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                |                |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -15 000        | -12 000        | 4,8     |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-15 000</b> | <b>-12 000</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>26 632</b>  | <b>-11 846</b> |         |
|                                                       |                |                |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>7 634</b>   | <b>19 731</b>  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>26 632</b>  | <b>-11 846</b> |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                         | -670           | -251           |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>33 596</b>  | <b>7 634</b>   |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 97 130                      | 99 942  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | -58 111                     | -58 111 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 39 019                      | 41 831  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | 49 832                      | 49 832  |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 556                       | 256                          | 88 851                      | 91 663  |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Marileen Invest 2012. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruanne koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### 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 Euroopa Keskpanga 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 maksmisele 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                           |                | Kokku          |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                           | Fondiosakud    |                |
| <b>31.12.2010</b>                         | 419 887        | 419 887        |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | -56 762        | -56 762        |
| <b>31.12.2011</b>                         | <b>363 125</b> | <b>363 125</b> |
| Kajastatud õiglases väärtuses             | 363 125        | 363 125        |
| Soetamine                                 | 331 206        | 331 206        |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -355 134       | -355 134       |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 52 743         | 52 743         |
| <b>31.12.2012</b>                         | <b>391 940</b> | <b>391 940</b> |
| Kajastatud õiglases väärtuses             | 391 940        | 391 940        |

## Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                                 | 31.12.2012    | 31.12.2011    |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Muud pikaajalised finantsinvesteeringud         | 63 000        | 82 790        |
| <b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>63 000</b> | <b>82 790</b> |

Muude pikaajaliste finantseeringute all on kajastatud pikaajalist deposti.

## Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Omanikult saadud laen            | 396 605    | 396 605                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 396 605    | 396 605                           |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 396 605    | 396 605                           |                     |             |

  

|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Omanikult saadud laen            | 403 300    | 403 300                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 403 300    | 403 300                           |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 403 300    | 403 300                           |                     |             |

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 euro.

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 268        | 268                               |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | 268        | 268                               |                     |             |

  

|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 113        | 113                               |                     |             |
| Muud võlad                       | 8 305      | 8 305                             |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | 8 418      | 8 418                             |                     |             |

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

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

Potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2012 on 88 851 EUR (2011: 39 019 EUR). Ettevõtte oleks võimalik dividendidena välja võtta 70 193 EUR (2011: 30 825 EUR), millega kaasneks ettevõtte tulumaks 18 658 EUR (2011: 8 194 EUR).

## Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                                         | 2012          | 2011           |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt | 52 743        | -56 762        |
| Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest             | 52 743        | -56 762        |
| Intressitulud                                           | 730           | 85             |
| Intressitulu hoiustelt                                  | 730           | 85             |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest                  | -670          | -251           |
| Muud finantstulud ja -kulud                             | -1            | 0              |
| Dividenditulud lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt  | 485           | 0              |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                     | <b>53 287</b> | <b>-56 928</b> |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 396 605    | 411 605    |

Kohustused omaniku ees koosnevad:

1. laenukohustusest summas 396 605 (31.12.2011 : 403 300 ) EUR .
2. muust kohustusest summas 0 (31.12.2010: 8 305 )EUR.

Aastal 2011 on firma ainuomanik vähendanud kohustust summas 15 000 EUR.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2013

**Marileen Invest OÜ (registrikood: 10995030) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll      | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|-------------------------|----------------------|
| MARILIN KVELL      | Juhatuse liige          | 24.06.2013           |
| Resolutsioon:      | Kinnitan. Marilin Kvell |                      |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 39 019        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 49 832        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>88 851</b> |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu              |
|-----------------|-------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5175830      |
| E-posti aadress | marilin@kaamos.ee |