

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Marcus Holding

registrikood: 10265805

tänavatalu nimi, Vilmsi tn. 14-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10126

telefon: +372 5102396

faks: +372 6258700

e-posti aadress: rait.lukas@gmail.com

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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Osaühing Marcus Holding peamiseks tegevusvaldkondadeks on aktsiainvesteeringute haldamine ja laenude väljastamine.

Marcus Holding OÜ aruandeaasta kahjum oli 67 092 eurot. Peamiselt oli see seotud väljastatud laenude allahindlusega (-83400 eurot).

Marcus Holding on väljastanud laene kinnisvarainvesteeringute haldamisega tegelevate ettevõtjatele nii Eestis kui Lätis. Kinnisvarahindade tõus Balti riikides mõjaks äriühingule positiivselt, kuna äriühing saaks tagasi laenud, mis on praeguse seisuga alla hinnatud.

2013.aastal on Marcus Holdingul kavas jätkata samades tegevusvaldkondades. Plaanis on jätkuvalt vähendada aktsiainvesteeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 074	5 085	2
Finantsinvesteeringud	58 560	150 120	3
Nõuded ja ettemaksed	41 417	38 845	4,5
Kokku käibevara	109 051	194 050	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 874 268	1 890 767	4,5
Kinnisvarainvesteeringud	104 042	109 542	6
Kokku põhivara	1 978 310	2 000 309	
Kokku varad	2 087 361	2 194 359	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	13 482	7
Võlad ja ettemaksed	2 921	345	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 921	13 827	
Kokku kohustused	2 921	13 827	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 148 720	2 446 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 092	-269 022	
Kokku omakapital	2 084 440	2 180 532	
Kokku kohustused ja omakapital	2 087 361	2 194 359	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	6 044	0	13
Mitmesugused tegevuskulud	-5 368	-4 149	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 500	-458	
Muud ärikulud	-71	0	
Ärikasum (kahjum)	-4 895	-4 607	
Finantstulud ja -kulud	-54 488	-264 415	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-59 383	-269 022	
Tulumaks	-7 709	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 092	-269 022	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 895	-4 607	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 500	458	7
Kokku korrigeerimised	5 500	458	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 320	8 495	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 577	-8 240	9
Kokku rahavood äritegevusest	8 502	-3 894	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	112 580	327 077	3
Antud laenud	-98 751	-327 000	
Antud laenude tagasimaksed	31 850	5 672	
Laekunud intressid	0	69	
Laekunud dividendid	0	52	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	45 679	5 870	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-13 483	-44 900	
Makstud dividendid	-29 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 709	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 192	-44 900	
Kokku rahavood	3 989	-42 924	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 085	48 009	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 989	-42 924	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 074	5 085	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	2 446 742	2 449 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-269 022	-269 022
31.12.2011	2 556	256	2 177 720	2 180 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-67 092	-67 092
Makstud dividendid	0	0	-29 000	-29 000
31.12.2012	2 556	256	2 081 628	2 084 440

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marcus Holding OÜ 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval, s.t päeval, mil Ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Muud nõuded (viitlaekumised ning antud laenud) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Korrigeeritud soetusmaksumuse aluseks võetakse laenusaaajate poolt tõenäoliselt tagastatav laen, mis arvutatakse laenusaaajate tulevaste rahavoogude alusel arvestades nende omanduses olevate varade väärtust.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- (a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
- (b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);
- (c) Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kirjel „raha“ ning rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel). Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt Ettevõtte osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui Ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida Ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algelt arvele tema soetusmaksumuses.

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Ettevõtte kasutab kinnisvarainvesteeringu amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kinnisvarainvesteeringu määratud kasulikuks elueaks on 20 aastat.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algelt 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.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 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 millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete 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 võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- punktides a ja b loetletud isikute poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- punktides a ja b loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamise seotud kulu on määratav.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Ettevõtte põhikirjale moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest reservkapital. 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	370	0
Arvelduskontod	8 704	5 085
Kokku raha	9 074	5 085

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2010	422 863	113 627	536 490
Müük müügihinnas või lunastamine	-213 812	-113 264	-327 076
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-58 931	-363	-59 294
31.12.2011	150 120	0	150 120
Kajastatud õiglases väärtuses	120 120	0	120 120
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	30 000	0	30 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-112 580	0	-112 580
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	21 020	0	21 020
31.12.2012	58 560	0	58 560
Kajastatud õiglases väärtuses	34 560	0	34 560
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	24 000	0	24 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	242	242	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	242	242	0	0	
Muud nõuded	1 915 443	41 175	1 874 268	0	
Laenunõuded	1 874 268	0	1 874 268	0	5
Intressinõuded	41 175	41 175	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 915 685	41 417	1 874 268	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 562	5 562	0	0	10
Muud nõuded	1 924 050	33 283	1 890 767	0	
Laenunõuded	1 890 767	0	1 890 767	0	5
Intressinõuded	33 283	33 283	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 929 612	38 845	1 890 767	0	

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 874 268	0	1 874 268	0
Intressinõuded	41 175	41 175	0	0
Kokku muud nõuded	1 915 443	41 175	1 874 268	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 890 767	0	1 890 767	0
Intressinõuded	33 283	33 283	0	0
Kokku muud nõuded	1 924 050	33 283	1 890 767	0

Pikaajalised laenunõuded jagunevad järgmiselt:

Laen sidusettevõtjale summas 160 465 eurot (31.12.11 summas 157 114 eurot), tähtajaga 31.12.14, intressimääraga 5% aastas, alusvaluutas EUR.

Laen seotud osapoolele summas 1 289 850 eurot (31.12.11 summas 1 301 700 eurot), tähtajaga 31.12.15, intressimääraga 5% aastas, alusvaluutas EUR.

Laen seotud osapoolele summas 341 953 eurot (31.12.11 summas 341 953 eurot), tähtajaga 31.12.15, intressimääraga 5% aastas, alusvaluutas EUR.

Laen seotud osapoolele summas 82 000 eurot (31.12.10 summas 90 000 eurot), tähtajaga 31.12.15, intressimääraga 5% aastas,

alusvaluutas EUR.

Kõik väljaantud laenud on tagatiseta. Vaata ka seotud osapoolte lisa nr 16.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11215264	Bergstar OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012	
Bergstar OÜ	0	0	0	
Kokku	0	0	0	

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	110 000	110 000
Amortisatsioonikulu	-458	-458
31.12.2011		
Soetusmaksumus	110 000	110 000
Akumuleeritud kulum	-458	-458
Jääkmaksumus	109 542	109 542
Amortisatsioonikulu	-5 500	-5 500
31.12.2012		
Soetusmaksumus	110 000	110 000
Akumuleeritud kulum	-5 958	-5 958
Jääkmaksumus	104 042	104 042

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 044	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nõudmiseni laen osanikult	13 482	13 482			0%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	13 482	13 482					
Laenukohustused kokku	13 482	13 482					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	304	304			
Maksuvõlad	2 127	2 127			10
Saadud ettemaksed	490	490			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 921	2 921			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	345	345			
Kokku võlad ja ettemaksed	345	345			

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 127	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		5 562	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 127	5 562	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslasel aruandeaastal töötajaid ei olnud.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 044	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 044	0
Kokku müügitulu	6 044	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürimine	6 044	0
Kokku müügitulu	6 044	0

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-12 193
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	21 020	-59 294
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	21 020	-59 294
Intressitulud	7 892	7 671
Intressitulu laenudelt	7 892	7 671
Muud finantstulud ja -kulud	0	52
Laenuõuete allahindlus	-83 400	-200 651
Kokku finantstulud ja -kulud	-54 488	-264 415

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 644 486	1 720 399
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	437 142	457 321
Kokku tingimuslikud kohustused	2 081 628	2 177 720

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	201 641	0	190 397	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	13 482
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 713 803	0	1 733 653	0

Marcus Holding OÜ-s omab enamusosalust Rait Lukas.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Sidusettevõtjale anti aruandeaastal laenu 3351 eurot (2011: 12 360 eurot) ja arvestati antud laenult intresse 7 892 eurot (2011: 7 608 eurot). Sidusettevõtja tagastas aruandeaastal laenu 0 eurot (2011: 1 300 eurot).

Ainuosaniku (sh tema lähedaste pereliikmete) valitseva või olulise mõju all olevatele ettevõtjatele anti aruandeaastal laenu 95 400 eurot (2011: 314 640 eurot) ja antud laenudelt arvestati intresse 117 078 eurot (2011: 112 763 eurot). Laene saadi tagasi 31 850 eurot (2011: 113 989 eurot).

Arvestades laenusaaajate maksevõimet ja finantsseisu hinnati ebatõenäoliselt laekuvaks laenunõudeid 83 400 euro (2011: 200 651 euro) ulatuses ja laenuintressi nõudeid (sh samal perioodil arvestatud) 117 078 euro (2011: 112 763 euro) ulatuses. Lootusetuks hinnati 2012.a. laenunõudeid 46 080 euro (2011: 0 euro) ja laenuintressi nõudeid 12671 euro (2011: 0 euro) ulatuses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

Osaühing Marcus Holding (registrikood: 10265805) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT LUKAS	Juhatuse liige	15.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Marcus Holding OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Marcus Holding OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Seisuga 31. detsember 2012 on bilansis kajastatud nõue sidusettevõtjale Bergstar OÜ summas 201 tuhat eurot, sealhulgas pikaajaline laenu nõue summas 160 tuhat eurot ja intressinõue summas 41 tuhat eurot. Bilansipäevajärgselt ja enne käesoleva aruande väljastamist ei ole nõue Bergstar OÜ vastu vähenenud. Sidusettevõtja Bergstar OÜ võime nimetatud nõue tagasi maksta sõltub arenduses oleva kinnisvaraprojekti realiseerumisest. Me ei suutnud hankida piisavat asjakohast ülevaatusel tõendusmaterjali selle kohta, millised on arenduses oleva kinnisvaraprojekti realiseerumisest saadavad võimalikud rahavood, mistõttu ei avalda me arvamust antud nõude laekumise tõenäosuse kohta. Meie arvamus antud asjaolu suhtes oli märkusega ka Marcus Holding OÜ 31. detsembril 2011 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande kohta.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Marcus Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Toomas Prükk

Vandeauditiitori number 509

Baker Tilly Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 84

Pärnu mnt 21, Tallinn 10141

15. märts 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Marcus Holding (registrikood: 10265805) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PRÜKK	Vandeaudiitor	15.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 148 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 092
Kokku	2 081 628
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 081 628
Kokku	2 081 628

Osaühingu juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6044	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rait Lukas	36905026019	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6312087
Faks	+372 6258700
Mobiiltelefon	+372 5102396
E-posti aadress	rait.lukas@gmail.com