

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Marefor

registrikood: 10975263

tänava nimi, Kesa 5-2
maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76505

telefon: +372 5065700

e-posti aadress: andrus.gelkov@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ-le Marefor oli 2012. aasta üheksas tegevusaasta. Osaühingu põhitegevuseks on nõustamis- ja konsultatsiooniteenused.

Võrreldes eelnenud majandusaastaga oli 2012. aasta tulude pool edukas. Müügitulu kasvas võrdluses eelneva, 2011. aastaga, üle 100%, ulatudes 36 tuhande euroni. Nii eelnev kui käesolev majandusaasta lõpetati kasumlikult, mõlemal aastal ulatus kasum 25 tuhande euroni.

2013. aastal on kavas jätkata senise tegevusega, juhtimisalase nõustamisega. Peamisteks eesmärkideks on kliendibaasi suurendamine ning käibe kasv.

Andrus Gelkov

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 738	65 494	
Nõuded ja ettemaksed	103 909	13 794	2
Kokku käibevara	110 647	79 288	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	23 090	23 884	
Kokku põhivara	23 090	23 884	
Kokku varad	133 737	103 172	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	57 973	42 822	
Võlad ja ettemaksed	8 780	18 505	3
Kokku lühiajalised kohustused	66 753	61 327	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	287	
Kokku pikaajalised kohustused	0	287	
Kokku kohustused	66 753	61 614	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	88	88	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 658	13 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 426	25 494	
Kokku omakapital	66 984	41 558	
Kokku kohustused ja omakapital	133 737	103 172	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	36 300	17 250	4
Muud äritulud	5	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 399	-6 803	
Muud ärikulud	-16	-11	
Ärikasum (kahjum)	32 890	10 436	
Finantstulud ja -kulud	-7 464	15 058	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 426	25 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 426	25 494	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	32 890	10 436
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-35 256	-19 960
Kokku korrigeerimised	-35 256	-19 960
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	818	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 282	2 609
Kokku rahavood äritegevusest	-2 830	-6 915
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 278
Laekunud sidusettevõtjate müügist	1	383
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-11 695
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	27 422
Antud laenud	-90 934	-27 860
Antud laenude tagasimaksed	460	24 030
Laekunud intressid	0	142
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-90 473	11 144
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	41 980	30 050
Saadud laenude tagasimaksed	-7 100	-7 130
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-299	-135
Makstud intressid	-85	-57
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	34 496	22 728
Kokku rahavood	-58 807	26 957
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 494	38 728
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-58 807	26 957
Valuutakursside muutuste mõju	51	-191
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 738	65 494

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	88	256	27 158	30 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)				25 494	25 494
Muud muutused omakapitalis				-13 994	-13 994
31.12.2011	2 556	88	256	38 658	41 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)				25 426	25 426
31.12.2012	2 556	88	256	64 084	66 984

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 oli 64 084 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 13 593 eurot, seega netodividendidena on võimalik välja maksta 50 490 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013. aasta kasumiaruandes kajastatavate dividendide tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõiblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

Muud muutused omakapitalis summas 13 994 eurot on tekkinud sidusettevõtte soetamisel. Korrigeeritud ostumeetodil omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe on kajastatud omakapitali muutusena.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marefor 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 Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Marefor OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Teatud asjaolude esinemisel kajastatakse sidusettevõtetena ka väiksemat osalust.

Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeeringu algsest arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud tütar- ja sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Pikaajalised finantsinvesteeringud“.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud omakapitali muutuste aruandes.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 829	2 829		
Ostjatelt laekumata arved	2 829	2 829		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27		
Muud nõuded	101 053	101 053		
Laenunõuded	94 304	94 304		
Intressinõuded	548	548		
Viitlaekumised	6 201	6 201		
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 909	103 909		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 587	9 587		
Ostjatelt laekumata arved	9 587	9 587		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27		
Muud nõuded	4 180	4 180		
Laenunõuded	3 830	3 830		
Intressinõuded	89	89		
Viitlaekumised	261	261		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 794	13 794		

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	80	80		
Muud võlad	7 200	7 200		
Intressivõlad	7 200	7 200		
Saadud ettemaksed	1 500	1 500		
Muud saadud ettemaksed	1 500	1 500		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 780	8 780		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	855	855		
Muud võlad	16 350	16 350		
Intressivõlad	15 643	15 643		
Muud viitvõlad	707	707		
Saadud ettemaksed	1 300	1 300		
Muud saadud ettemaksed	1 300	1 300		
Kokku võlad ja ettemaksed	18 505	18 505		

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 300	17 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 300	17 250
Kokku müügitulu	36 300	17 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamis- ja konsultatsiooniteenused	36 300	17 250
Kokku müügitulu	36 300	17 250

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud, juhatause liikmele tasusid makstud ei ole.

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-793	21 117
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	-950
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	0	-950
Intressitulud	459	230
Intressitulu laenudelt	0	230
Muud intressitulud	459	0
Intressikulud	-7 181	-5 148
Intressikulu laenudelt	-7 096	-5 091
Intressikulu kapitalirendilt	-85	-57
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	51	-191
Kokku finantstulud ja -kulud	-7 464	15 058

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	5 329	1 500	2 960	1 300
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 144	64 759	959	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	3 719	61 758

2012	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	14 800	0	460	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 500	15 934	0	41 980	7 100
2011	Müügid				
Sidusettevõtjad	9 700				
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 550				

Juhatuse liikmele aruandeaastal tasusid arvestatud ei ole. Muid soodustusi antud ei ole.

Sidusettevõtjate ning tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtete tulude puhul on tegemist teenuste müügiga.

Nõuded ja kohustused sisaldavad ka antud/saadud laene ning nendelt arvestatud intresse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing Marefor (registrikood: 10975263) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS GELKOV	Juhatuse liige	15.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 426
Kokku	64 084

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	36300	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eliis Väert	47808144234	Eesti	20000 EEK
Andrus Gelkov	37310120300	Saue linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5065700
E-posti aadress	andrus.gelkov@gmail.com