

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Marston OÜ

registrikood: 11926999

tänavanimi, maja number Pähklimäe tee 2

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75501

e-posti aadress: jyri@evelekt.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Marston OÜ (edaspidi ka „ettevõtte”) asutati 19. aprillil 2010. aastal.

Aastal 2011 sai ettevõtte omanikult pikaajalist laenu, mille arvel soetas pikaajalise investeeringuna 3 ettevõtte aktsiaid ja osasid kokku väärtuses 26.8 tuh eurot.

Aastal 2014 ettevõtte peamiseks tegevusalaks on investeeringute haldamine ja haldusteenuse osutamine.

Aastal 2015 jätkati sama põhitegevusega.

Ettevõtte plaanib edaspidi tegeleda peamiselt investeerimise ja investeeringute haldamisega.

Marston OÜ ei anna tööd ühelegi töötajale. Ettevõtte juhatuses on üks liige ning juhatuse liikmele tasu ei maksta.

Marston OÜ majandustegevust iseloomustavad peamised suhtarvud on järgmised:

	2015	2014
Müügitulu (tuh eurot)	30	7
Puhaskasum (tuh eurot)	40	7
Puhasrentaablus	99%	99%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,26	0
ROA	36%	22%
ROE	66%	35%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/äritulu * 100
2. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
3. ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100
4. ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 786	4 998	
Nõuded ja ettemaksed	68 568	2 380	2
Kokku käibevara	85 354	7 378	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	26 800	26 800	3
Kokku põhivara	26 800	26 800	
Kokku varad	112 154	34 178	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	37 000	0	4
Võlad ja ettemaksed	716	0	
Kokku lühiajalised kohustused	37 716	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 400	13 400	4
Kokku pikaajalised kohustused	13 400	13 400	
Kokku kohustused	51 116	13 400	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	117	117	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 061	10 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 260	7 369	
Kokku omakapital	61 038	20 778	
Kokku kohustused ja omakapital	112 154	34 178	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	29 760	7 440	5
Mitmesugused tegevuskulud	-71	-71	
Kokku ärikasum (-kahjum)	29 689	7 369	
Muud finantstulud ja -kulud	10 571	0	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 260	7 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 260	7 369	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	29 689	7 369
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 188	-2 380
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	716	0
Kokku rahavood äritegevusest	24 217	4 989
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-100 000	0
Antud laenude tagasimaksed	40 000	0
Laekunud intressid	571	0
Laekunud dividendid	10 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-49 429	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	40 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	37 000	0
Kokku rahavood	11 788	4 989
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 998	9
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 788	4 989
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 786	4 998

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 600	117	10 692	13 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 369	7 369
31.12.2014	2 600	117	18 061	20 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 260	40 260
31.12.2015	2 600	117	58 321	61 038

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marston OÜ 2015. 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 eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglase väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena .

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu 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.

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 20/80 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanik;
- emaeetvõtte teised tütarettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 568	8 568	8
Muud nõuded	60 000	60 000	
Laenunõuded	60 000	60 000	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 568	68 568	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 380	2 380	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 380	2 380	

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2013	26 800	26 800
31.12.2014	26 800	26 800
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	26 800	26 800
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2014	26 800	26 800
31.12.2015	26 800	26 800
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	26 800	26 800

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanik	37 000	37 000			0%	31.12.2016	8
Lühiajalised laenud kokku	37 000	37 000					
Pikaajalised laenud							
Omanik	13 400			13 400	0%	30.10.2021	8
Pikaajalised laenud kokku	13 400			13 400			
Laenukohustused kokku	50 400	37 000		13 400			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanik	13 400			13 400	0%	30.10.2021	8
Pikaajalised laenud kokku	13 400			13 400			
Laenukohustused kokku	13 400			13 400			

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 760	7 440
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 760	7 440
Kokku müügitulu	29 760	7 440
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara haldusteenus	29 760	7 440
Kokku müügitulu	29 760	7 440

Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Laekunud dividendid	10 000	0
Laekunud intressid	571	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	10 571	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	68 568	50 400	13 400

2015	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		100 000	40 000	40 000	3 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	29 760				
2014	Müügid				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 440				
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 440				

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2016

Marston OÜ (registrikood: 11926999) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI ZOOVA	Juhatuse liige	23.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 260
Kokku	58 321
Jaotamine	
Kokku	58 321

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	29760	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Zoova	36704050363	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jyri@evelekt.ee