

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Maruline

registrikood: 12171675

tänava/talu nimi, Punga 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12011

telefon: +372 5030798

e-posti aadress: tonu.kull@maru.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	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Maruline on asutatud oktoobris 2011. Põhitegevusalaks on investeerimine ettevõtete osadesse ja aktsiatesse, võlakirjadesse, väärtpaberitesse jm. finantsvahenditesse ning ruumide üürimine.

2015.aastal on ettevõtte müügitulu 8 140 eurot (2014: 7 440 eurot), mis saadi Kaarli 8 eluruumide üürimisest. 2015. aasta kasum on 40 639 eurot (2014: 7 268 eurot).

2015. aastal soetati 15% osalus OÜ-s Loovälja 11.

Aruandeperioodil ettevõtte palgalisi töötajaid ei olnud. Samuti ei makstud tasusid juhtorganite liikmetele. Aruandeaastal ei tehtud kulutusi arengu- ja uurimisväljaminekuteks.

OÜ Maruline tegevusplaanid ja väljavaated 2016. aastaks

Ettevõtte plaanib 2016. aastal olemasolevat investeringute portfelli hoida ja sobivate investeerimisvõimaluste korral ka suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 704	237	
Nõuded ja ettemaksed	1 613	716	2
Kokku käibevara	9 317	953	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	111 875	96 875	3
Nõuded ja ettemaksed	73 300	42 900	2
Kokku põhivara	185 175	139 775	
Kokku varad	194 492	140 728	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 000	4
Võlad ja ettemaksed	745	620	5
Kokku lühiajalised kohustused	745	2 620	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 000	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	15 000	0	
Kokku kohustused	15 745	2 620	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 358	128 090	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 639	7 268	
Kokku omakapital	178 747	138 108	
Kokku kohustused ja omakapital	194 492	140 728	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	8 140	7 440	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-246	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-273	-271	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 621	7 169	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	33 073	99	10
Intressikulud	-55	0	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 639	7 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 639	7 268	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 621	7 169	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26	-620	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	70	0	5
Kokku rahavood äritegevusest	7 717	6 549	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-15 000	-500	3
Antud laenud	-30 400	-42 900	2
Laekunud intressid	2 150	3	2
Laekunud dividendid	30 000	0	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 250	-43 397	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 000	2 000	4
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 000	2 000	
Kokku rahavood	7 467	-34 848	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	237	35 085	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 467	-34 848	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 704	237	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	128 090	130 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 268	7 268
31.12.2014	2 500	250	135 358	138 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	40 639	40 639
31.12.2015	2 500	250	175 997	178 747

Detailne info osakapitali kohta Lisas 6 ja jaotamata omakapitali kohta Lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Maruline 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 raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaks makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdelühendite korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 ettevõtetel 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. Juhul kui ettevõtte on jaotamiskõlblikku kasumit, esitatakse maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Maruline aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Juhatajale aruandeaastal tasusid ei ole makstud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	690	690	0	0
Ostjatelt laekumata arved	690	690	0	0
Muud nõuded	74 223	923	73 300	0
Laenunõuded	73 300	0	73 300	0
Intressinõuded	923	923	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 913	1 613	73 300	0
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	620	620	0	0
Ostjatelt laekumata arved	620	620	0	0
Muud nõuded	42 996	96	42 900	0
Laenunõuded	42 900	0	42 900	0
Intressinõuded	96	96	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 616	716	42 900	0

2015. aastal anti täiendavat pikaajalist laenu Raudalu Ärikeskuse OÜ-le kinnisvaraprojekti arendamiseks. Laenu intress on 5% aastas, tagasimakse tähtaeg on hiljemalt 30. septembril 2019.

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	96 375	96 375
Soetamine	500	500
31.12.2014	96 875	96 875
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	96 875	96 875
Soetamine	15 000	15 000
31.12.2015	111 875	111 875

OÜ Maruline omab 15% aktsiaosalust AS-s Maru Ehitus, 15% osalust OÜ-s Audru Keskus ja 20% osalust OÜ-s Raudalu Ärikeskus.

2015.aastal soetati 15% osalus OÜ-s Loovälja 11.

Lisa 4 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	15 000	0	15 000	0	5%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	15 000	0	15 000	0			
Laenukohustused kokku	15 000	0	15 000	0			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	2 000	2 000			0%	EUR	juuni 2015
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000					
Laenukohustused kokku	2 000	2 000					

2015. aastal saadi pikaajalist laenu 15 000 euri ja saadud laenult arvestatud intressikulu on 55 euri.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	55	55	0	0
Intressivõlad	55	55	0	0
Saadud ettemaksed	690	690	0	0
Tulevaste perioodide tulud	690	690	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	745	745	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Saadud ettemaksed	620	620	0	0
Tulevaste perioodide tulud	620	620	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	620	620	0	0

Real "Tulevaste perioodide tulud" on kajastatud rentnikult saadud ühe kuu tagatisraha.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 140	7 440
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 140	7 440
Kokku müügitulu	8 140	7 440
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üüritulu	8 140	7 440
Kokku müügitulu	8 140	7 440

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	200	200
Pangateenustasud	73	71
Kokku mitmesugused tegevuskulud	273	271

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

2015. aastal (2014 - 0) töötasu ei ole makstud.

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	3 073	99
Intressitulu laenudelt	3 073	99
Laekunud dividendid	30 000	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	33 073	99

2015. aastal laekus finantsinvesteeringult dividende 30 000 euri.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 175 997 eurot (2014: 135 358 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikule alates 1.jaanuarist 2016 kaasneks sellega tulumaksu kulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 140 798 eurot (2014: 108 286 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 35 199 eurot (2014: 27 072 eurot).

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused:

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhataja hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	2 000

2015	Ostud	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 ettevõtjad	0	0	0	2 000	0	0
2014	Ostud	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 ettevõtjad	0	0	0	0	2 000	0

OÜ Maruline ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

OÜ Maruline juhataja kuulub 15% osalusega finantsinvesteeringu AS Maru Ehitus juhtkonda.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2016

OÜ Maruline (registrikood: 12171675) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KULL	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 639
Kokku	175 997
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	135 358
Kokku	155 358

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8140	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Kull	37103010260	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5030798
E-posti aadress	tonu.kull@maru.ee