

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010
aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing Mardernos

registrikood: 10170370

tänava nimi, maja ja korteri number: Jõekalda 8-2
küla/alev/alevik/linn: Tallinn
postisihtnumber: 12012
maakond: Harju maakond

telefon: +372 56229339
faks: +372 6006161
e-posti aadress: tiinabiene@hotmail.ee

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	15

Tegevusaruanne

Osaühingu MARDERNOS põhitegevuseks 2010.a. oli kaubaaluste hulgikaubandus Eesti ja Soome Vabariigis.

Müügitulu 2010. majandusaastal oli 1709394.- krooni ja vähenes võrreldes 2009.a. majandusaastaga 469058.- krooni. Müügitulu vähenemise põhjuseks võib olla üldine majanduse jahanemine.

Eksport 2010.a. ei toimunud.

Aastaks 2011 planeeritakse müügitulu 1500000.- krooni ja samalaadse tegevuse jätkumist.

Juhatuse liikmetele 2010. aastal töötasusid ei tasutud.

Töötasude üldsumma aruandeaastal oli 114635.- krooni.

Töötajate keskmine arv ettevõttes aruandeaastal oli 2.

Aruandeperioodil dividende välja ei kuulutatud ja ei tasutud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühingu MARDERNOS juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletult ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruanne nõuab hinnangute andmist. Antud hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist, tuleviku kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva 13.04.2011.a. seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Osaühing MARDERNOS jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	855 730	1 010 830	2
Finantsinvesteeringud	1 723 919	1 887 867	3
Nõuded ja ettemaksed	739 524	874 719	4, 5
Varud	136 400	115 000	6
Kokku käibevara	3 455 573	3 888 416	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	624 334	761 329	7
Kokku põhivara	624 334	761 329	
Kokku varad	4 079 907	4 649 745	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	148 560	138 496	9
Võlad ja ettemaksed	716 764	670 004	10
Kokku lühiajalised kohustused	865 324	808 500	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	588 036	736 597	9
Kokku pikaajalised kohustused	588 036	736 597	
Kokku kohustused	1 453 360	1 545 097	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 060 648	4 015 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-478 101	-955 177	
Kokku omakapital	2 626 547	3 104 648	
Kokku kohustused ja omakapital	4 079 907	4 649 745	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 709 394	2 178 452	11
Muud äritulud	499	1 170	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 540 151	-1 879 399	
Mitmesugused tegevuskulud	-597 405	-705 009	
Tööjõukulud	-154 083	-130 809	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-136 995	-138 778	
Muud ärikulud	-1 689	-524	
Ärikasum (-kahjum)	-720 430	-674 897	
Finantstulud ja -kulud	242 329	-280 280	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-478 101	-955 177	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-478 101	-955 177	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-720 430	-674 897
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	136 995	138 778
Kokku korrigeerimised	136 995	138 778
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	135 195	-73 564
Varude muutus	-21 400	161 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	46 760	-4 697
Kokku rahavood äritegevusest	-422 880	-453 380
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-14 302	-1 518 423
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	410 128	1 824 394
Laekunud intressid	24 025	324 276
Kokku rahavood investeerimistegevusest	419 851	630 247
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-138 495	-138 495
Makstud intressid	-25 111	-52 824
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-163 606	-191 319
Kokku rahavood	-166 635	-14 452
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 010 830	1 030 398
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-166 635	-14 452
Valuutakursside muutuste mõju	11 535	-5 116
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	855 730	1 010 830

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	4 015 825	4 059 825
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-955 177	-955 177
31.12.2009	40 000	4 000	3 060 648	3 104 648
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-478 101	-478 101
31.12.2010	40 000	4 000	2 582 547	2 626 547

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MARDERNOS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamistoimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ MARDERNOS kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Kõik välisvaluutas toimunud tehingud on kajastatud eesti kroonides vastavalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga kursile. Nõuded ostjatele ja võlad tarnijatele seisuga 31.12.2010 on kajastatud 31.12.2010 kehtinud Eesti Panga kursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat mittetagastatavat makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised 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 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.

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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud), aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisainformatsioon

Kohustusliku reservkapitali suurus on vastavalt EV Äriseadustikule 1/10 aktsiakapitalist, ehk 4000 krooni. Igal aastal kantakse kohustuslikku reservkapitali 1/20 puhaskasumist.

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

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuldena ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	4 727	432 861
Arvelduskontod	108 120	12 959
Tähtajalised hoiused	742 883	565 010
Kokku raha	855 730	1 010 830

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2008	2 740 455	2 740 455
Soetamine	1 518 422	1 518 422
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 824 394	-1 824 394
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-546 616	-546 616
31.12.2009	1 887 867	1 887 867
Kajastatud õiglases väärtuses	1 887 867	1 887 867
Soetamine	14 301	14 301
Müük müügihinnas või lunastamine	-410 129	-410 129
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	231 880	231 880
31.12.2010	1 723 919	1 723 919

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	187 307	124 719
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 217	0
Muud nõuded	550 000	750 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	739 524	874 719

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				12
Käibemaks	1 094			3 363
Üksikisiku tulumaks		1 196		864
Erisoodustuse tulumaks		79		
Sotsiaalmaks		3 494		2 161
Kohustuslik kogumispension		94		
Töötuskindlustusmaksed		446		275
Ettemaksukonto jääk	1 123		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 217	5 309		6 675

Maksukohustused koosnevad maksudest, mille tasumistähtaeg ei ole seisuga 31.12.2010.a. saabunud.

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	33 500	25 000
Müügiks ostetud kaubad	102 900	90 000
Kokku varud	136 400	115 000

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	766 305	287 898	1 054 203	264 548	1 318 751
Akumuleeritud kulum	-122 595	-56 950	-179 545	-239 100	-418 645
Jääkmaksumus	643 710	230 948	874 658	25 448	900 106
Amortisatsioonikulu	-76 632	-50 567	-127 199	-11 578	-138 777
31.12.2009					
Soetusmaksumus	766 305	287 898	1 054 203	264 548	1 318 751
Akumuleeritud kulum	-199 227	-107 517	-306 744	-250 678	-557 422
Jääkmaksumus	567 078	180 381	747 459	13 870	761 329
Amortisatsioonikulu	-76 631	-50 569	-127 200	-9 795	-136 995
31.12.2010					
Jääkmaksumus	490 447	129 812	620 259	4 075	624 334

Raamatupidamises on kasutusel lineaarne amortisatsiooni arvestuse meetod.

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	236 593	148 560	88 033	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	375 090	138 496	236 594	

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	500 003		500 003	
Kapitalirendikohustused kokku	236 593	148 560	88 033	
Laenukohustused kokku	736 596	148 560	588 036	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	500 003		500 003	
Kapitalirendikohustused kokku	375 090	138 496	236 594	
Laenukohustused kokku	875 093	138 496	736 597	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	611 275	611 275
31.12.2009	705 805	705 805

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	124 223	83 479
Võlad töövõtjatele	14 583	9 583
Maksuvõlad	5 309	6 675
Muud võlad	5 307	2 925
Dividendivõlad	448 200	448 200
Dividendide tulumaksu potentsiaalne kohustus	119 142	119 142
Kokku võlad ja ettemaksed	716 764	670 004

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 709 394	1 962 967
Soome	0	215 485
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 709 394	2 178 452
Kokku müügitulu	1 709 394	2 178 452
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Taara ja pakendite kokkuost (kaubaalused)	1 658 256	2 160 916
Kaubavedu maanteel	51 138	17 536
Kokku müügitulu	1 709 394	2 178 452

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	114 635	97 309
Sotsiaalmaksud	39 448	33 027
Haigushüvitis	0	473
Kokku tööjõukulud	154 083	130 809
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	231 880	-546 615
Intressitulud	24 025	324 276
Intressitulu hoiustelt	8 527	
Intressitulu võlakirjadelt	15 498	
Intressikulud	-25 111	-52 825
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	11 535	-5 116
Kokku finantstulud ja -kulud	242 329	-280 280

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Mardernos (registrikood: 10170370) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO BIENE	Juhatuse liige	29.06.2011
TIINA BIENE	Juhatuse liige	29.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 060 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-478 101
Kokku	2 582 547
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 582 547
Kokku	2 582 547

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 060 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-478 101
Kokku	2 582 547
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 582 547
Kokku	2 582 547

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	1658256	97.01%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	51138	2.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Biene	46808160214	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6006161
Mobiiltelefon	+372 56229339
E-posti aadress	tiinabiene@hotmail.ee