

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Mark

registrikood: 10111077

postisihtnumber:

telefon: +372 6279250

faks: +372 6279251

e-posti aadress: ular@urbanmark.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Tulumaks	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2011 – 31.12.2011 enda või renditud kinnisvara üürileandmise ja käitlusega (EMTAK 68201). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal, põhitegevuseks oli 2011 aastal arhitektitegevus (EMTAK 71111).

OÜ Mark ja Tallinna Kesklinna Valituse vahel on sõlmitud mitteilurumi rendileping nr 02-96538, mis vastavalt Mitteilurumide erastamisest 1995. aasta 1. juulist kehtiva seaduse §5 lg 3 punkt 2 annab ostueesõiguse OÜ Markile erastamise alghinnaga. Ühing kasutab järgmisel majandusaastal nimetatud ostueesõigust. Sellest tulenevalt keskendus ühing majandusaastal antud pinna ümber- projekteerimise ja ehitustöödele. Juhatusel liige tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 832	14 536	
Nõuded ja ettemaksed	23 192	18 286	2
Kokku käibevara	26 024	32 822	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	17 729	6 036	4
Nõuded ja ettemaksed	20 106	20 106	2
Materiaalne põhivara	7 035	8 015	7
Kokku põhivara	44 870	34 157	
Kokku varad	70 894	66 979	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 876	13 568	9
Kokku lühiajalised kohustused	2 876	13 568	
Kokku kohustused	2 876	13 568	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 599	53 843	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 607	-3 244	
Kokku omakapital	68 018	53 411	
Kokku kohustused ja omakapital	70 894	66 979	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	42 714	34 836	11
Muud äritulud	25	22	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 340	-3 040	12
Mitmesugused tegevuskulud	-26 694	-27 862	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 459	-3 156	
Muud ärikulud	-2 935	-778	14
Ärikasum (kahjum)	2 311	22	
Finantstulud ja -kulud	12 296	-2 909	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 607	-2 887	
Tulumaks	0	-357	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 607	-3 244	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	46 924	58 088
Muud äritegevuse tulude laekumised	14	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-40 601	-33 351
Väljamaksed töötajatele	0	-1 856
Muud rahavood äritegevusest	-3 042	-7 114
Kokku rahavood äritegevusest	3 295	15 767
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-15 000	0
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 999	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-1 342
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 342
Kokku rahavood	-11 704	14 425
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 536	111
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 704	14 425
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 832	14 536

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	55 185	57 997
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	256	55 185	57 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 244	-3 244
Makstud dividendid			-1 342	-1 342
31.12.2010	2 556	256	50 599	53 411
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	50 599	53 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 607	14 607
31.12.2011	2 556	256	65 206	68 018

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011. a ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Mark OÜ arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevatel aastatel koostatakse eurodes. Võrdlusandmed on arvestatud eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- d) makstud intressid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis kajastatud ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberite väärtuse muutus on kasumiaruandes kajastatud finantstulu või -kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringud on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtjate kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööaegast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

- a) masinad ja seadmed 8-20%,
- b) transpordivahendid 15-25%,
- c) muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Mark OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Mark OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	3 971	12 070
Ostjatelt laekumata arved	3 971	12 070
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	216	938
Muud nõuded	39 111	25 384
Laenunõuded	35 106	21 742
Intressinõuded	1 206	692
muud nõuded	2 799	2 950
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 298	38 392

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	238
Käibemaks	0	912	938	0
Intress	15	0	0	6
Ettemaksukonto jääk	201		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	216	912	938	244

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17 729	6 036
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	17 729	6 036

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	Urban Mark OÜ	Eesti	71111	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Urban Mark OÜ	6 036	11 693	17 729
Kokku	6 036	11 693	17 729

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Urban Mark OÜ	50	01.01.2009	1 278

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	35 106	15 000	20 106	
Intressinõuded	1 206	1 206		
Kokku muud nõuded	36 312	16 206	20 106	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	21 742	1 636	20 106	
Intressinõuded	692	692		
Kokku muud nõuded	22 434	2 328	20 106	

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus			23 708	3 476	3 476	27 184
Akumuleeritud kulum			-16 013			-16 013
Jääkmaksumus			7 695	3 476	3 476	11 171
Amortisatsioonikulu			-3 156			-3 156
31.12.2010						
Soetusmaksumus			23 708	3 476	3 476	27 184
Akumuleeritud kulum			-19 169			-19 169
Jääkmaksumus			4 539	3 476	3 476	8 015
Ostud ja parendused	2 479	2 479				2 479
Muud ostud ja parendused	2 479	2 479				2 479
Amortisatsioonikulu	-477	-477	-2 982			-3 459
31.12.2011						
Soetusmaksumus	2 479	2 479	23 708	3 476	3 476	29 663
Akumuleeritud kulum	-477	-477	-22 151			-22 628
Jääkmaksumus	2 002	2 002	1 557	3 476	3 476	7 035

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	7 944	1 589

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	17 394	14 912

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 964	893
Maksuvõlad	912	244
Saadud ettemaksed	0	12 431
Kokku võlad ja ettemaksed	2 876	13 568

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	42 714	34 836
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 714	34 836
Kokku müügitulu	42 714	34 836
Müügitulu tegevusalade lõikes		
71111	32 309	22 776
68201	10 405	12 060
Kokku müügitulu	42 714	34 836

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	3 365	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	2 025
Transpordikulud	2 503	434
Muud	1 472	581
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 340	3 040

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	17 394	14 912
Energia	2 626	272
Elektrienergia	626	89
Soojusenergia	803	152
Kütus	1 197	31
Mitmesugused bürookulud	3 930	3 269
Lähetuskulud	736	1 673
Muud	2 008	7 736
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 694	27 862

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	796	599
Muud	2 139	179
Kokku muud ärikulud	2 935	778

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	11 693	-3 513
Intressitulud	603	604
Intressitulu hoiustelt	603	604
Kokku finantstulud ja -kulud	12 296	-2 909

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

	2011	2010
	Tulumaks	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	357
Kokku	0	357

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	2 252	0	2 160	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	20 709	0	21 313	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	4 038	92	0	-447
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	34 333	0	13 581

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Mark (registrikood: 10111077) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLAR MARK	Juhatuse liige	12.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 607
Kokku	65 206

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arhitektitegevused	71111	32309	75.64%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10405	24.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülar Mark	36802120210	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6279250
Faks	+372 6279251
E-posti aadress	ular@urbanmark.ee