

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	MARJALAND OÜ
Äriregistri kood	10425969
Aadress	L.Koidula 17/J.Poska 45, Tallinn
Telefon	372 6 015 484
Faks	372 6 090 436
Elektronpost	marjaland@hotmail.ee
Kodulehekülg	
Põhitegevusala	5540- Baarid
Majandusaasta algus	01. jaanuat 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Vadim Naumov

MARJALAND OÜ

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	8
Lisa 2. Raha.....	11
Lisa 3. Varud.....	11
Lisa 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	11
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 6. Võlad ja ettemaksed.....	122
Lisa 7.....	
Maksud.....	1
2	
Lisa	
8.Laenukohustused.....	
..12	
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	12
Lisa 10. Muud	
äritulud.....	13
Lisa 11. Kaubad, toore, materjal, teenused ja tegevuskulud.....	133
Kasumi jaotamise ettepanek.....	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ MARJALAND majandustegevust iseloomustas 2006. aastal bisnessi sfääris stabiliseerimine. Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on OÜ MARJALAND põhi eesmärkideks turuosa säilitamine Eestis tasemel, positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustaseme jätkuv parandamine..

2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1224265 krooni. Väljamakseid ettevõtte juhatusele majandusaastal moodustasid 181500 krooni.

<i>Peamised finantssuhtarvud</i>	<i>2006</i>
Müügitulu	3990053
Tulu kasv	72 %
Brutokasumi määr %	-18 %
Puhaskasum	-726515
Kasumi kasv	-2 %
Puhasrentaablus	-18 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,07
ROA	-3 %
ROE	-44 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005)/ müügitulu 2005 * 100
- ☐ Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- ☐ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005)/ puhaskasum 2005 * 100
- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ☐ ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Vadim Naumov

juhatuse liige

.....

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

MARJALAND OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt MARJALAND OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ MARJALAND OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Vadim Naumov juhatuse liige

MARJALAND OÜ

Bilanss

		31.12.2006	01.01.2006
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	27299	112026
Varud	3	61298	59208
Käibevara kokku		88597	171234
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4	8962923	962923
Materiaalne põhivara	5	12365795	10710241
Põhivara kokku		21328718	11673164
VARAD KOKKU		21417315	11844398
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6,7	1185886	276133
Lühiajalised kohustused kokku		1185886	276133
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	8	18574767	9185088
Pikaajalised kohustused kokku		18574767	9185088
KOHUSTUSED KOKKU		19760653	9461221
Omakapital			
Osakapital		40000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2339177	3049050
Aruandeaasta kasum		-726515	-709873
OMAKAPITAL KOKKU		1656662	2383177
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		21417315	11844398

MARJALAND OÜ

Kasumiaruanne [\[SKEEM 1\]](#)

		2006	2005
	Lisa nr		
Müügitulu	9	3990053	2313480
Muud äritulud	10	2479002	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	-1026318	-452128
Mitmesugused tegevuskulud		-2536639	-704273
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1224265	-668856
Sotsiaalmaks		-411396	-224067
Tööjõu kulud kokku		-1635661	-892923
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-1137448	-309794
Ärikasum		132989	-45638
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-859504	-664235
Finantstulud ja –kulud kokku		-859504	-664235
Kasum enne tulumaksustamist		-726515	-709873
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum		-726515	-709873

MARJALAND OÜ

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-726515	-709873
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	1137448	309794
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		0	23261
Varude muutus		-2090	-9892
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		909753	157393
Kokku rahavood äritegevusest		1318596	-229317
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-2623548	-4553200
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		0	0
Antud laenud		-8000000	1919640
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-10623548	-2633560
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		9389679	2776894
Laenude tagasimaksed		0	0
Aktsiate emiteerimine		0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		9389679	2776894
RAHAVOOD KOKKU		84727	-85983
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		112026	198009
Raha ja raha ekvivalentide muutus		84727	-85983
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		27299	112026

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 01.01.2006	40000	4000	2339177	2383177
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-726515	-726515
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4000	1612662	1656662

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

MARJALAND OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

MARJALAND OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutatud keskmise soetushinna meetodit.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

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

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada

MARJALAND OÜ

või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 4 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	2 - 5 aastat
Sõidukid	4 - 5 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue

MARJALAND OÜ

komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Litsentsid, patendid	2-3 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Seoses RTJ 11 muudatustega alates aruandeaasta algusest firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varasemate perioodide firmaväärtuse akumulieeritud kulum elimineeriti aruandeperioodi alguses tema soetusmaksumuse vastu.

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

MARJALAND OÜ

Lisa 2 Raha

	31.12.2006	01.01.2006
Sularaha kassas	6218	83667
Pangakontod	21081	28359
Raha kokku	27299	112026

Lisa 3 Varud

	31.12.2006	01.01.2006
Müügiks ostetud kaubad	61298	59208
Varud kokku	61298	59208

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	01.01.2006
Pikaajalised nõuded	8962923	962923
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	8962923	962923

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Lisa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 01.01.2006		10634945	589360	11224305
Soetused		2479002	314000	2793002
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006		13113947	903360	14017307
Akumuleeritud kulum ja allahindlused				
Akumuleeritud kulum seisuga 01.01.2006		312051	202013	514064
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		880053	257395	1137448
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006		1192104	459408	1651512
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 01.01.2006		10322894	387347	10710241
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006		11921843	443952	12365795

MARJALAND OÜ

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	01.01.2006
Võlad tarnijatele	1000031	147177
Võlad töövõtjatele	91907	65738
Maksuvõlad	93948	63218
Võlad ja ettemaksed kokku	1185886	276133

Lisa 7 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		01.01.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	89389	0	3331
Üksikisiku tulumaks	0	2180	0	22217
Sotsiaalmaks	0	2164	0	36418
Kohustuslik kogumispension	0	134	0	860
Töötuskindlustusmaks	0	65	0	392
Maamaks	0	16	0	0
Kokku	0	93948	0	63218

Lisa 8 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2006	Tagasi maksta		Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Parex Leasing & Factoring	18574767	0		2021.a	8,61%
Kokku	18574767	0			

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	2005
5540- Baarid	3990053	2313480
Kokku	3990053	2313480

Piirkond	2006	2005
Eesti	3990053	2313480
Kokku	3990053	2313480

Lisa 10 Muud äritulud

	2006	2005
Muud äritulud	2479002	0
Muud äritulud kokku	2479002	0

Lisa 11. Kaubad, toore, materjal, teenused ja tegevuskulud

	2006	2005
Kaubad	1026318	452128
Muud teenused	2536639	704273
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	3562957	1156401

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2339177
2006. aasta puhaskasum	-726515

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 1612662

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	0
Kohustuslikku reservkapitali suurendamiseks	0

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 1612662

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing MARJALAND (registrikood: 10425969) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Vadim Naumov (Juhatuse liige) - kinnitanud 11.12.2008