

17.12.2006
2006 12
17.12.2006
75440
El.

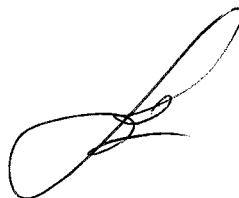
MARJA TALU OÜ

2006.A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Kirikuküla küla Helme vald 68611 Valgamaa Eesti Vabariik
Äriregistri nr:	10802999
Telefon:	372 7632216
Interneti koduleht:	www.marjatalu.ee
Põhitegevusala:	maaturism
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raha	12
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksud	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Omakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele	16



ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

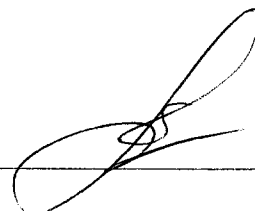
Marja Talu OÜ peamiseks tegevusalaks on maaturism, mis hõlmab klientidele pakutavat kompleksteenust majutuse, toitlustuse ja vabaaja veetmise võimaluste osas.

Marja Talu OÜ annab tööd sõltuvalt hooajast 6-10 töötajale.

Juriidiline aadress: Kirikuküla küla
Helme vald
68611 Valgamaa
Eesti Vabariik

Äriregistri nr: 10802999

Telefon: 372 7 671 489
Interneti koduleht: www.marjatalu.ee



TEGEVUSARUANNE

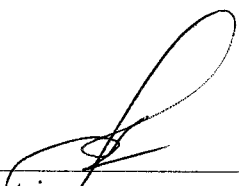
Marja Talu osäühingu põhitegevusalaks on maaturismiettevõtlus. Lisaks on tegeletud metsamajandusega ettevõttele kuuluvatel kinnistutel, kuid iga-aastaselt kasvab turismiteenuste osakaal käibes ja väheneb metsamajandussaaduste müügist saadava tulu osakaal.

Marja Talu osäühingu tegevusaja jooksul on igaaastaselt tegeletud investeeringute teostamisega põhivarasse – ehitistesse ja rajatistesse ning seda on tehtud projektipõhiselt taotledes struktuurifondidest kaasfinantseerimist. Investeeringute tulemusena luuakse terviklik puhkekompleks, pakkudes klientidele kompleksseid teenuseid majutuse, toitlustuse ja vabaaja veetmise võimaluste osas. Mitmekülgsed puhkamisteenuste lisandumine aitab leevendada madalhooajalisusest tingitud külastatavuse vähenemist. Võimalikuks arengusuunaks tulevikus võib olla ka SPA-turismiteenuste lisandumine.

2006.aastal lõpetati kaks olulist suurt objekti – saunakompleksi ja kalakasvatustiigi ehitustööd. 2007.aastal on kavas lõpetada suure spordiväljaku ehitustööd ning püstitada kuni kümme kämping-tüüpi välimaja.

2007.aastal on plaanis jätkata põhitegevusalana turismiteenuste pakkumist ning investeeringute läbi ehitistesse ja rajatistesse tõsta oluliselt puhkekompleksi atraktiivsust, mis omakorda soodustab külastatavust hoida jätkuval tõusutrendil.

Marja Talu OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatus 2006.aastal juhatuse liikmetasusid ei saanud ning juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta. 2006. aastal oli Marja Talu OÜ põhikohaga töötajate keskmine arv 8 töötajat ning põhikohaga töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 404 883 krooni.



Juhataja
Sirje Luther

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

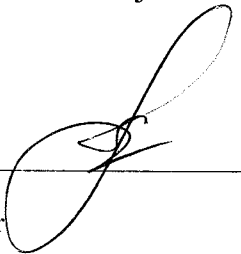
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud Marja Talu OÜ 2006.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Marja Talu OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

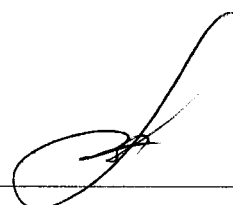
Juhataja
Sirje Luther



Kirikuküla, 25. juuni 2007

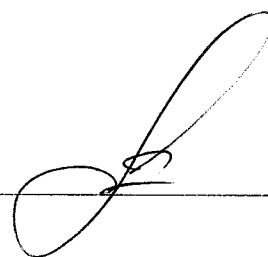
Bilanss

		31.12.2006	31.12.2005
	Lisa		
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	115 694	804 335
Nõuded ja ettemaksed	2,3	216 810	67 617
Varud	5	0	42 000
Käibevara kokku		332 504	913 952
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	10 289 247	8 136 871
Põhivara kokku		10 289 247	8 136 871
VARAD KOKKU		10 621 751	9 050 823
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	1 885 853	1 322 042
Võlad ja ettemaksed	8	2 033 825	1 789 423
Lühiajalised kohustused kokku		3 919 678	3 111 465
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	7	3 047 036	2 510 895
Pikaajalised kohustused kokku		3 047 036	2 510 895
KOHUSTUSED KOKKU		6 966 714	5 622 360
Omakapital			
Osakapital	9	42 000	42 000
Kohustuslik reservkapital		14 000	14 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 372 463	2 277 343
Aruandeaasta kasum		226 574	1 095 120
OMAKAPITAL KOKKU		3 655 037	3 428 463
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		10 621 751	9 050 823



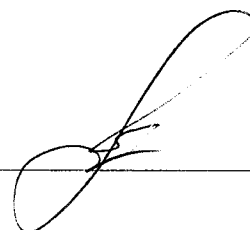
Kasumiaruanne

	Lisa	2006	2005
Müügitulu	10	740 589	669 241
Muud äritulud	11	1 536 407	2 612 541
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	-460 432	-357 828
Mitmesugused tegevuskulud		-583 857	-722 095
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-303 738	-431 504
Sotsiaalmaks		-101 145	-146 487
Tööjõu kulud kokku		-404 883	-577 991
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-330 906	-263 956
Muud ärikulud		-24 855	-23 330
Ärikasum (-kahjum)		472 063	1 336 582
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-245 489	-241 465
Muud finantstulud ja -kulud		0	3
Finantstulud ja -kulud kokku		-245 489	-241 462
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		226 574	1 095 120
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		226 574	1 095 120



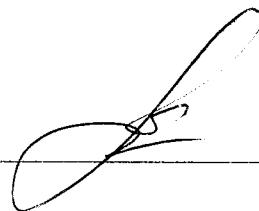
Rahavoogude aruanne

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		472 063	1 336 582
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		330 906	263 956
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest			-952 596
Kasum/kahjum (-/+) kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest			-32 997
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-149 193	2 547 532
Varude muutus		42 000	-42 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		244 402	-62 688
Makstud intressid		-245 489	-241 465
Kokku rahavood äritegevusest		694 689	2 816 324
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-2 483 282	-3 014 166
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 483 282	-3 014 166
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		2 208 083	2 718 930
Saadud laenude tagasimaksed		-1 108 131	-1 782 421
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 099 952	936 509
 Rahavood kokku		-688 641	738 667
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	804 335	65 668
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-688 641	738 667
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	115 694	804 335



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum / kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	42 000	0	13 315	2 235 638	2 290 953
Osakapitali suurendamine		2 100 000			2 100 000
Aruandeperioodi puhaskasum				42 390	42 390
Saldo seisuga 31.12.2004	42 000	2 100 000	13 315	2 278 028	4 433 343
Osakapitali suurendamine		-2 100 000			-2 100 000
Reservkapitali suurendamine			685	-685	0
Aruandeperioodi puhaskasum				1 095 120	1 095 120
Saldo seisuga 31.12.2005	42 000	0	14 000	3 372 463	3 428 463
Aruandeperioodi puhaskasum				226 574	226 574
Saldo seisuga 31.12.2006	42 000	0	14 000	3 599 037	3 655 037



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Marja Talu OÜ 2006. 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 aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, mida kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. 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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|--------|
| • Ehitised ja rajatised | 3-5% |
| • Muud masinad ja seadmed | 10-20% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 20-30% |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte tulumaks

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 22/78 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

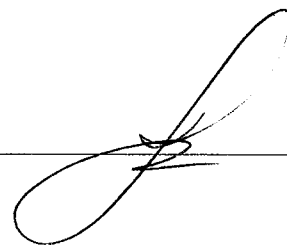
Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse ja arvestatakse kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



Lisa 1 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas ja pangakontodel	115 694	804 335
Raha kokku	115 694	804 335

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	0	46 504
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	216 810	20 471
Ettemaksed teenuste eest	0	642
Nõuded ja ettemaksed kokku	216 810	67 617

Lisa 3 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	13	0	0
Käibemaks	216 810	0	18 463	0
Üksikisiku tulumaks	0	15 603	27	8 152
Sotsiaalmaks	0	22 785	31	25 221
Kohustuslik kogumispension	0	841	0	359
Töötuskindlustusmaks	0	622	2	724
Maamaks	0	0	1 948	0
Kokku	216 810	39 864	20 471	34 456

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Maa		Muu mate- Lõpetamata riaalne ehitud ja põhivara ettemaksed		Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	0	4 150 900	23 420	4 403 427	8 577 747
Akumuleeritud kulum	0	-434 610	-6 266	0	-440 876
Jääkmaksumus	0	3 716 290	17 154	4 403 427	8 136 871
2006. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	612 845	0	23 590	1 846 847	2 483 282
Müük	0	0	0	0	0
Ümberklassifitseerimine	0	2 874 984	0	-2 874 984	0
Amortisatsioonikulu	0	-318 834	-12 072	0	-330 906
Saldo seisuga 31.12.2006					
Soetusmaksumus	612 845	7 025 884	47 010	3 375 290	11 061 029
Akumuleeritud kulum	0	-753 444	-18 338	0	-771 782
Jääkmaksumus	612 845	6 272 440	28 672	3 375 290	10 289 247

Lisa 5 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	0	42 000
Varud kokku	0	42 000

Lisa 6 Kasutusrent

Marja Talu OÜ on võtnud kasutusrendile sõiduautod.

	31.12.2006	31.12.2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	205 393	258 397
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	0	0

Lisa 7 Laenukohustused

	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised laenud	1 700 500	998 111
<i>sh AS SEB Eesti Ühispank</i>	1 200 500	975 281
Pikaajaliste laenude lühiajaline osa	185 353	323 931
<i>sh AS SEB Eesti Ühispank</i>	185 353	323 931
Pikaajalised laenukohustused	3 047 036	2 510 895
<i>sh AS SEB Eesti Ühispank</i>	2 862 465	2 010 895
Lühiajalised laenukohustused kokku	1 885 853	1 322 042
Pikaajalised laenukohustused kokku	3 047 036	2 510 895
Laenukohustused kokku	4 932 889	3 832 937

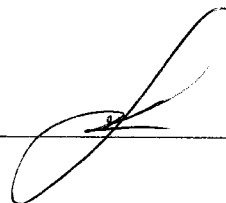
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	866 768	1 630 872
Võlad töövõtjatele	19 193	112 867
Maksuvõlad	39 864	34 456
Muud võlad	8 000	11 228
Saadud ettemaksed	1 100 000	0
Võlad ja ettemaksed kokku	2 033 825	1 789 423

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	42 000	42 000
Osade arv (tk)	1	1

2006. aastal osanikele dividende välja kuulutatud ja välja makstud ei ole.



Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2006 moodustas 3 599 037 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 807 249 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 791 788 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

Marja Talu OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

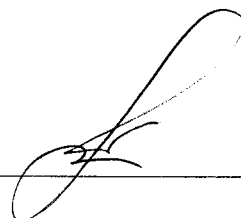
	2006	2005
Eesti	740 589	669 241
Kokku	740 589	669 241

Lisa 11 Muud äritulud

	2006	2005
Tulu põhivara müügist	705 000	952 596
Toetused	831 407	1 659 945
Muud äritulud kokku	1 536 407	2 612 541

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

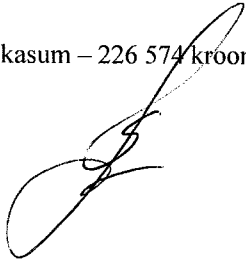
	2006	2005
Kaubad	140 433	116 152
Teenused	186 242	79 524
Elekter	44 205	20 366
Materjalid, vahendid	89 552	141 786
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	460 432	357 828



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

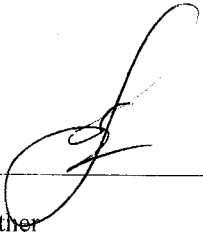
Marja Talu OÜ juhatus teeb ainuosanikule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 226 574 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 226 574 krooni



Juhatuse allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele

Marja Talu OÜ 2006.a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt 25.juuni 2007 otsusega, allkirjastamine 25. juunil 2007:



Juhataja
Sirje Luther

Osanike nimekiri

Marja Talu OÜ osanike nimekiri, kes omavad äriühingu osasid 2006. aasta majandusaasta aruande kinnitamise seisuga:

Osanik:	Sirje Luther
Isikukood:	47007315716
Aadress:	Eesti Vabariik
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	42 000 krooni

