

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Marja Talu

registrikood: 10802999

küla: Kirikuküla küla

vald: Helme vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 68608

telefon: +372 7632216

e-posti aadress: marjatalu@gmail.com

veebilehe aadress: www.marjatalu.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Marja Talu OÜ on 2001.aasta novembris asutatud ettevõtte, mille põhitegevusalaks on maaturismiettevõtlus.

2011.majandusaastal tegeleti lisaks põhitegevusele ka metsamajandusega ettevõttele kuuluvatel kinnistutel ning konsultatsiooniteenuste osutamisega, kuid iga-aastaselt kasvab eelkõige turismiteenuste osakaal.

2011.majandusaasta müügitulu oli üle 120 tuhande euro, moodustudes 100% siseriiklikust käibest ning majandusaasta tulemiks kujunes kasum üle 38 tuhande euro.

Marja Talu osaühingu tegevusaja jooksul on iga-aastaselt tegeletud investeeringute teostamisega põhivarasse - ehitistesse ja rajatistesse ning seda on tehtud peamiselt projektipõhiselt, taotledes struktuurifondidest kaasfinantseerimist. Investeeringute tulemusena luuakse terviklik puhkekompleks, pakkudes klientidele komplekseid teenuseid majutuse, toitlustuse ja vaba aja veetmise võimaluste osas. Mitmekülgsete puhkamisteenuste lisandumine aitab leevendada madalhooajalisusest tingitud külastatavuse vähenemist. Võimalikuks arengusuunaks turismi arendamisel on temaatiliste laagrite korraldamine. Teenuste mitmekülgsemaks pakkumiseks tehakse uuendusi ja täiendusi iga-aastaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5	2	2
Nõuded ja ettemaksed	39 355	28 121	3
Varud	40 000	0	4
Kokku käibevara	79 360	28 123	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	475 105	532 834	5
Kokku põhivara	475 105	532 834	
Kokku varad	554 465	560 957	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 439	11 924	6
Võlad ja ettemaksed	52 024	253 091	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	74 463	265 015	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	148 804	181 821	6
Võlad ja ettemaksed	178 536	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	327 340	181 821	
Kokku kohustused	401 803	446 836	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	895	895	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 542	195 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 541	-84 900	
Kokku omakapital	152 662	114 121	
Kokku kohustused ja omakapital	554 465	560 957	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	120 877	46 820	11
Muud äritulud	21 730	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 044	-22 929	13
Mitmesugused tegevuskulud	-14 295	-30 961	
Tööjõukulud	-5 958	-5 951	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-56 122	-54 933	
Muud ärikulud	-845	-2 116	
Ärikasum (kahjum)	50 343	-70 070	
Finantstulud ja -kulud	-11 802	-14 830	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 541	-84 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 541	-84 900	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	50 343	-70 070
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56 122	54 933
Kokku korrigeerimised	56 122	54 933
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 234	447
Varude muutus	-40 000	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 531	59 392
Makstud intressid	-12 952	-14 830
Kokku rahavood äritegevusest	19 748	29 872
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 619	-18 315
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 226	0
Laekunud intressid	1 150	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 757	-18 315
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-22 502	-11 557
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 502	-11 557
Kokku rahavood	3	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	895	195 442	199 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-84 900	-84 900
31.12.2010	2 684	895	110 542	114 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	38 541	38 541
31.12.2011	2 684	895	149 083	152 662

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marja Talu OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Marja Talu OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, mida kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvates summades. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO 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 1000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, edasine kajastamine bilansis toimub tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Igall bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvates summates.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	5	2
Kokku raha	5	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	484	0
Muud nõuded	38 871	0
Ettemaksed	0	28 121
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 355	28 121

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ettemaksed varude eest	40 000	0
Kokku varud	40 000	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	10 226	721 803	40 462	772 491
Akumuleeritud kulum	0	-203 039	0	-203 039
Jääkmaksumus	10 226	518 764	40 462	569 452
Ostud ja parendused	0	0	18 315	18 315
Amortisatsioonikulu	0	-54 933	0	-54 933
31.12.2010				
Soetusmaksumus	10 226	721 803	58 777	790 806
Akumuleeritud kulum	0	-257 972	0	-257 972
Jääkmaksumus	10 226	463 831	58 777	532 834
Ostud ja parendused	0	8 619	0	8 619
Amortisatsioonikulu	0	-56 122	0	-56 122
Müügid	-10 226			-10 226
Ümberklassifitseerimised	0	39 012	-39 012	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	39 012	-39 012	0
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	769 434	19 765	789 199
Akumuleeritud kulum	0	-314 094	0	-314 094
Jääkmaksumus	0	455 340	19 765	475 105

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Pank	22 439	22 439		
Lühiajalised laenud kokku	22 439	22 439		
Pikaajalised laenud				
SEB Pank	148 804		148 804	
Pikaajalised laenud kokku	148 804		148 804	
Laenukohustused kokku	171 243	22 439	148 804	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Pank	11 924	11 924		
Lühiajalised laenud kokku	11 924	11 924		
Pikaajalised laenud				
SEB Pank	181 821		181 821	
Pikaajalised laenud kokku	181 821		181 821	
Laenukohustused kokku	193 745	11 924	181 821	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	34 821	41 943
Võlad töövõtjatele	732	286
Maksuvõlad	14 873	5 084
Muud võlad	1 598	173 822
Saadud ettemaksed	0	31 956
Kokku võlad ja ettemaksed	52 024	253 091

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	14 212	0	2 445
Üksikisiku tulumaks	0	182	0	583
Sotsiaalmaks	0	403	0	892
Kohustuslik kogumispension	0	13	0	15
Töötuskindlustusmaksed	0	63	0	113
Intress	0	0	0	1 036
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	14 873	0	5 084

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad omanikele	0		0	
Kokku muud võlad	0		0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad omanikele	178 536		178 536	
Kokku muud võlad	178 536		178 536	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2

2011. aastal osanikele dividende välja kuulutatud ja välja makstud ei ole. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 149083 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 117776 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 31307 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	120 877	46 820
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 877	46 820
Kokku müügitulu	120 877	46 820
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Taluturism	13 908	15 290
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	34 512	0
Kasvav mets sanitaarraidena	72 457	31 530
Kokku müügitulu	120 877	46 820

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	21 730	0
Kokku muud äritulud	21 730	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	8 985	6 100
Alltöövõtutööd	6 059	16 829
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 044	22 929

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 501	4 428
Sotsiaalmaksud	1 457	1 523
Kokku tööjõukulud	5 958	5 951
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Marja Talu OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatus 2011.aastal juhatuse liikmetasusid ei saanud ning juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Marja Talu (registrikood: 10802999) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE LUTHER	Juhatuse liige	27.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 541
Kokku	149 083

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	72457	59.94%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	34512	28.55%	Ei
Külastemajad	55103	13908	11.51%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pauline Slog	43407055729	Eesti	21000 EEK
Sirje Luther	47007315716		21000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7632216
E-posti aadress	marjatalu@gmail.com
Veebilehe aadress	www.marjatalu.ee