

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Maurellis

registrikood: 10453978

tänavatalu nimi, Võidu põik 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10212

telefon: +372 56497320, +372 56497319

e-posti aadress: andrus@viinavabrik.ee, info@viinavabrik.ee

veebilehe aadress: www.fototurism.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 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Maurellis juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele tasu pole arvestatud.

Töötajate keskmine nimestikuline arv 2011. aastal oli 2 töötajat. Töötajate palkade ja lisatasude brutosumma oli 26 090 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud 8 089 eurot.

2011. aastal jätkas firma tegevust kinnisvara alal tegeledes käsunduslepingute alusel kinnisvara haldamisega.

Mooste Viinavabriku kompleksis jätkati tegevust turismindus- ja majutusteenust pakkuva ettevõtteks registreeritud kaubamärgi Eesti Fototurismi Keskus (EFTK) nime all.

Edaspidiselt näeme ette EFTK tegevuse laiendamist ja välituristide teenindamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	46 441	4 795
Nõuded ja ettemaksed	38 305	3 641
Varud	1 068	1 068
Kokku käibevara	85 814	9 504
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	37 663	40 449
Materiaalne põhivara	680 310	803 237
Kokku põhivara	717 973	843 686
Kokku varad	803 787	853 190
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 068	8 264
Kokku lühiajalised kohustused	5 068	8 264
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	791 689	833 963
Kokku pikaajalised kohustused	791 689	833 963
Kokku kohustused	796 757	842 227
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Muud reservid	107 285	63 912
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-59 979	3 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 306	-63 495
Kokku omakapital	7 030	10 963
Kokku kohustused ja omakapital	803 787	853 190

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	100 645	13 786
Muud äritulud	20	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 246	-1 526
Mitmesugused tegevuskulud	-76 115	-57 985
Tööjõukulud	-34 179	-14 075
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 134	-5 703
Muud ärikulud	-16	-390
Ärikasum (kahjum)	-49 025	-65 893
Finantstulud ja -kulud	1 719	2 397
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-47 306	-63 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 306	-63 496

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-49 025	-65 893
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 134	5 703
Kokku korrigeerimised	25 134	5 703
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 663	16 250
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 196	-43 876
Kokku rahavood äritegevusest	-61 750	-87 816
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 025	-387 391
Laekumised sihtfinantseerimisest	134 817	130 538
Antud laenude tagasimaksed	2 785	1 140
Laekunud intressid	1 719	2 397
Kokku rahavood investeerimistegevusest	102 296	-253 316
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 100	331 202
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 100	331 202
Kokku rahavood	41 646	-9 930
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 795	14 725
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41 646	-9 930
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 441	4 795

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639		3 516	10 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-63 495	-63 495
Muutused reservides			63 912		63 912
31.12.2010	6 391	639	63 912	-59 979	10 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-47 306	-47 306
Muutused reservides			43 373		43 373
31.12.2011	6 391	639	107 285	-107 285	7 030

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MAURELLIS 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 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

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 479 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 479 euro, kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Muu inventar ja IT seadmed 15-30%

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 "müügiootel põhivaraks".

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.

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 tingimuslike kohustustena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemaid eraldi.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud" .

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Seotud osapooled

OÜ MAURELLIS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2011	2010
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
EAS	88 515	85 206
PRIA	46 302	45 332
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	134 817	130 538
Kokku sihtfinantseerimine	134 817	130 538

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	26 090	10 550
Sotsiaalmaksud	8 089	3 526
Kokku tööjõukulud	34 179	14 076
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	898 974	897 874

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Maurellis (registrikood: 10453978) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIKEN MALM	Juhatuse liige	27.06.2012
ANDRUS SIPSAKA	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-59 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 306
Kokku	-107 285
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-107 285
Kokku	-107 285

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	63150	62.75%	Jah
Külastemajad	55103	35143	34.92%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2351	2.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Sipsaka	36105190253		6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56497320
Mobiiltelefon	+372 56497319
E-posti aadress	info@viinavabrik.ee
E-posti aadress	andrus@viinavabrik.ee
Veebilehe aadress	www.fototurism.ee