

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 2007
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007
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.....	11
Lisa 7.....	
Maksud.....	1
2	
Lisa	
8.Laenukohustused.....	
..12	
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	12
Lisa 10. Muud	
äritulud.....	12
Lisa 11. Kaubad, toore, materjal, teenused ja tegevuskulud.....	123
Kasumi jaotamise ettepanek.....	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ MARJALAND majandustegevust iseloomustas 2007. 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..

OÜ MARJALAND keskmine töötajate arv majandusaastal oli 27 töötajat. 2007. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1169477 krooni. Väljamakseid ettevõtte juhatusele majandusaastal moodustasid 228000 krooni.

<i>Peamised finantssuhtarvud</i>	<i>2007</i>
Müügitulu	7290233
Tulu kasv	83 %
Brutokasumi määr %	0,21%
Puhaskasum	1509861
Kasumi kasv	308 %
Puhasrentaablus	20,7 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,33
ROA	6,3 %
ROE	47,7 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ❑ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006)/ müügitulu 2006 * 100
- ❑ Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- ❑ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006)/ puhaskasum 2006 * 100
- ❑ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ❑ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ❑ ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ❑ ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

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

		31.12.2007	01.01.2007
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	60875	27299
Varud	3	62636	61298
Käibevara kokku		123511	88597
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4	12962923	8962923
Materiaalne põhivara	5	10830784	12365795
Põhivara kokku		23793707	21328718
VARAD KOKKU		23917218	21417315
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6,7	376176	1185886
Lühiajalised kohustused kokku		376176	1185886
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	8	20374519	18574767
Pikaajalised kohustused kokku		20374519	18574767
KOHUSTUSED KOKKU		20750695	19760653
Omakapital			
Osakapital		40000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1612662	2339177
Aruandeaasta kasum		1509861	-726515
OMAKAPITAL KOKKU		3166523	1656662
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		23917218	21417315

MARJALAND OÜ

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

		2007	2006
	Lisa nr		
Müügitulu	9	7290233	3990053
Muud äritulud	10	878924	2479002
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	-698326	-1026318
Mitmesugused tegevuskulud		-910052	-2536639
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1169477	-1224265
Sotsiaalmaks		-389436	-411396
Tööjõu kulud kokku		-1558913	-1635661
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-1535011	-1137448
Ärikasum		3466855	132989
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-1956994	-859504
Finantstulud ja –kulud kokku		-1956994	-859504
Kasum enne tulumaksustamist		1509861	-726515
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum		1509861	-726515

MARJALAND OÜ

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1509861	-726515
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	1535011	1137448
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		0	0
Varude muutus		-1338	-2090
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-809710	909753
Kokku rahavood äritegevusest		2233824	1318596
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	0	-2623548
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		0	0
Antud laenud		-4000000	-8000000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-4000000	-10623548
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		1799752	9389679
Laenude tagasimaksed		0	0
Aktsiate emiteerimine		0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1799752	9389679
RAHAVOOD KOKKU		-33576	84727
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		27299	112026
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-33576	84727
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		60875	27299

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 01.01.2007	40000	4000	1612662	1656662
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1509861	1509861
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4000	3122523	3166523

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

MARJALAND OÜ 2007. 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 lisas 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 vähenemisena.

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 väärtpaperid 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 akumulieeritud 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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.

MARJALAND OÜ

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

	31.12.2007	01.01.2007
Sularaha kassas	12316	6218
Pangakontod	48559	21081
Raha kokku	60875	27299

Lisa 3 Varud

	31.12.2007	01.01.2007
Müügiks ostetud kaubad	62636	61298
Varud kokku	62636	61298

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	01.01.2007
Pikaajalised nõuded	12962923	8962923
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	12962923	8962923

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Lisa	Ehitised	Muu materiaal ne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 01.01.2007		13113947	903360	14017307
Soetused		0	0	0
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007		13113947	903360	14017307
Akumuleeritud kulum ja allahindlused				
Akumuleeritud kulum seisuga 01.01.2007		1192104	459408	1651512
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		1444675	90336	1535011
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2007		2636779	549744	3186523
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 01.01.2007		11921843	443952	12365795
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007		10477168	353616	10830784

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	01.01.2007
Võlad tarnijatele	218942	1000031
Võlad töövõtjatele	91907	91907
Maksuvõlad	65327	93948
Võlad ja ettemaksed kokku	376176	1185886

MARJALAND OÜ

Lisa 7 Maksud

Maksuliik	31.12.2007		01.01.2007	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2115	0	0
Käibemaks	0	22687	0	89389
Üksikisiku tulumaks	0	8503	0	2180
Sotsiaalmaks	0	29787	0	2164
Kohustuslik kogumispension	0	1486	0	134
Töötuskindlustusmaks	0	749	0	65
Maamaks	0	0	0	16
Kokku	0	65327	0	93948

Lisa 8 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2007	Tagasi maksta		Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Parex Leasing & Factoring	19430967	0		2021.a	9,75%
AS HANSAPANK	943552	0		2021.a	7,897%
Kokku	20374519	0			

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2007	2006
5540- Baarid	7310573	3990053
Kokku	7310573	3990053

Piirkond	2007	2006
Eesti	7310573	3990053
Kokku	7310573	3990053

Lisa 10 Muud äritulud

	2007	2006
Muud äritulud	878924	2479002
Muud äritulud kokku	878924	2479002

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

	2007	2006
Kaubad	698326	1026318
Muud teenused	910052	2536639
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	1608378	3562957

Kasumi jaotamise ettepanek

Elmiste perioodide jaotamata kasum	1656662
2007. aasta puhaskasum	1509861

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007: 3166523

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	0
Kohustuslikku reservkapitali suurendamiseks	0

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 3166523

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing MARJALAND (registrikood: 10425969) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Vadim Naumov (Juhatuse liige) - kinnitanud 03.03.2009