

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Magri

registrikood: 10565163

tänava/talu nimi, Kolga tee 22a

maja ja korteri number:

linn: Otepää vallasisene linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67405

telefon: +372 5045708

faks: +372 7669601

e-posti aadress: madis@bernhard.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Magri OÜ alustas tegevust 2000. aastal.

Magri OÜ põhitegevusalaks on kinnistu väljarentimine ja spordi-, puhke- ja kultuuriürituste korraldamine. Selleks osteti 2001. aastal kinnistu Otepääl, Kolga tee 22a

ning ehitati mänguväljakud, et suurendada hotellikülastajate võimalusi vaba aja veetmiseks ja SPA aktiivseks puhkuseks ja tervise taastamiseks.

2011. aastal ei tehtud investeeringuid materiaalsesse põhivarasse.

2012. aastal ei ole plaanis teha investeeringuid materiaalsesse põhivarasse.

Palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Magri OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	173	3	2
Nõuded ja ettemaksed	7 655	0	3
Varud	7 350	0	
Kokku käibevara	15 178	3	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 438 012	1 438 012	5
Materiaalne põhivara	14 710	27 665	6
Kokku põhivara	1 452 722	1 465 677	
Kokku varad	1 467 900	1 465 680	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	120 422	82 914	7
Võlad ja ettemaksed	3 827	3 556	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	124 249	86 470	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	247 122	283 284	7
Kokku pikaajalised kohustused	247 122	283 284	
Kokku kohustused	371 371	369 754	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 008	23 008	9
Ülekurs	111 270	111 270	
Kohustuslik reservkapital	2 301	2 301	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	959 363	1 394 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	587	-435 365	
Kokku omakapital	1 096 529	1 095 926	
Kokku kohustused ja omakapital	1 467 900	1 465 680	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	37 769	53 190	10
Muud äritulud	0	4 723	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 264	-2 124	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 954	-481 310	6
Muud ärikulud	-4 379	0	
Ärikasum (kahjum)	18 172	-425 521	
Finantstulud ja -kulud	-17 585	-9 844	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	587	-435 365	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	587	-435 365	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 172	-425 521	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 954	481 310	6
Muud korrigeerimised	16	0	
Kokku korrigeerimised	12 970	481 310	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 655	0	3
Varude muutus	-7 350	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	271	-18 488	8
Makstud intressid	-17 585	-9 844	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 177	27 457	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	34 452	9 619	
Saadud laenude tagasimaksed	-33 105	-38 767	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 347	-29 148	
Kokku rahavood	170	-1 691	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	1 694	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	170	-1 691	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	173	3	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	23 008	111 270	2 301	1 394 712	1 531 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-435 365	-435 365
31.12.2010	23 008	111 270	2 301	959 347	1 095 926
Vigade parandamise mõju				16	16
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	23 008	111 270	2 301	959 363	1 095 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)				587	587
31.12.2011	23 008	111 270	2 301	959 950	1 096 529

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Magri raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

OÜ Magri kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelmise perioodiga võrreldes erinevaid arvestusmeetodeid ei ole kasutatud.

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 arvelduskonto jääki.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varude jäägid on kajastatud kaalutud keskmise soetushinna meetodil ja hinnatud soetusmaksumuses. Enne bilansipäeva ja aasta kestel ei ole tehtud mahakandmisi ja varude allahindlusi. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuses. Õiglase väärtuse meetod baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal /, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigerides hinnangut erinevuste suhtes) Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest, kirjetel Muud ärikulud/ Muud äritulud. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus ületab 650 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse väheväärtusliku varana ja kantakse soetusmomendil kuludesse ning arvestust peetakse bilansiväliselt. Erandiks on põhivara, mille algne soetusmaksumus on olnud üle 650 euro, kuid peale sihtfinantseeringu korras laekunud summade netomaksumus jäänud alla 650 euro, on säilitatud põhivarana.

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.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise põhimõttele. Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Hoonete ja rajatiste ehitamiseks võetud pikaajalise laenukasutuse kulusid ei kapitaliseerita.

Vara hakatakse amortiseerima hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

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

1. ehitistel 2-8 %,
2. rajatistel 2-4 % aastas
3. masinatel ja seadmetel 10-25 %
4. muul inventaril 10-33 %

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

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimakse jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustused on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Väljateenitud puhkusekohustus on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilisele tegevusele. Magri OÜ seotud osapoolteks on juhatus ja omanikud ning nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt mõõdetav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	173	3
Kokku raha	173	3

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	7 655	0
Ostjatelt laekumata arved	7 655	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 655	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 624	0	2 489
Maamaks		0	0
Intress	36		123
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 660		2 612

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	1 917 349
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-479 337
31.12.2010	1 438 012
31.12.2011	1 438 012

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	31 390	53 190
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 264	-2 124

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	40 967	48 032	88 999
Akumuleeritud kulum	-12 136	-47 226	-59 362
Jääkmaksumus	28 831	806	29 637
Amortisatsioonikulu	-1 569	-403	-1 972
31.12.2010			
Soetusmaksumus	40 967	48 032	88 999
Akumuleeritud kulum	-13 705	-47 629	-61 334
Jääkmaksumus	27 262	403	27 665
Amortisatsioonikulu	-12 552	-403	-12 955
31.12.2011			
Soetusmaksumus	40 967	48 032	88 999
Akumuleeritud kulum	-26 257	-48 032	-74 289
Jääkmaksumus	14 710	0	14 710

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen pank	40 000	40 000		
laen firmalt 1	69 741	69 741		
laen firmalt 2	2 876	2 876		
laen omanikult	455	455		
laen seotud isikult	7 350	7 350		
Lühiajalised laenud kokku	120 422	120 422		
Pikaajalised võlakirjad				
laen pank	247 122		247 122	
Pikaajalised võlakirjad kokku	247 122		247 122	
Laenukohustused kokku	367 544	120 422	247 122	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen Danske	34 948	34 948		
laen mittekrediidiasutuselt	47 966	47 966		
Lühiajalised laenud kokku	82 914	82 914		
Pikaajalised laenud				
laen pank	283 284		283 284	
Pikaajalised laenud kokku	283 284		283 284	
Laenukohustused kokku	366 198	82 914	283 284	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 337	115	
Maksuvõlad	1 660	2 612	4
Intressivõlad	829	829	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 826	3 556	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	23 008	23 008
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 769	53 190
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 769	53 190
Kokku müügitulu	37 769	53 190
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoone rent	37 769	53 190
Kokku müügitulu	37 769	53 190

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	500	233
kindlustus	1 250	1 587
Muud	514	304
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 264	2 124

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	81 251	0	48 794

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	31 390	53 190

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Magri (registrikood: 10565163) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS MUTSO	Juhatuse liige	26.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	959 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	587
Kokku	959 950
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	959 950
Kokku	959 950

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	37769	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Mutso	36102232730	Viljandi mnt 21, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	288000 EEK
Toomas Katušin	35302096512	Timuti 9-11, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	72000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7669601
Mobiiltelefon	+372 5045708
E-posti aadress	madis@bernhard.ee