

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Mändjala Puhkeküla

registrikood: 11216507

tänava/talu nimi, Rohu 5

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93812

telefon: +372 4533994, +372 5215465, +372 53411444

e-posti aadress: metsamajandus@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

2011.a. ettevõtte toimus majandustegevus, kuid müügitulu ei saadud. Aruandeaasta kahjumiks kujunes 674 eurot.

Kinnisvarasse investeeriti aruandeperioodil makstud laenuintressid ja lepingutasu kulu summas 12 603 eurot. Pangale tagastati laenu 24 854 eurot.

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja töötasusid ei arvestatud.

2012.a. viiakse omakapital nõutud tasemele majandustegevusest saadava kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 597	1 730	
Nõuded ja ettemaksed	670	1 041	
Kokku käibevara	2 267	2 771	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	507 014	494 411	3
Kokku põhivara	507 014	494 411	
Kokku varad	509 281	497 182	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	347 048	494 532	4
Võlad ja ettemaksed	1 073	1 403	5
Kokku lühiajalised kohustused	348 121	495 935	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	160 587	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	160 587	0	
Kokku kohustused	508 708	495 935	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 309	-651	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-674	-658	
Kokku omakapital	573	1 247	
Kokku kohustused ja omakapital	509 281	497 182	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Muud äritulud	0	1 104	
Mitmesugused tegevuskulud	-134	-216	
Muud ärikulud	-540	-1 546	
Ärikasum (kahjum)	-674	-658	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-674	-658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-674	-658	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-674	-658
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	371	-370
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-330	-287
Kokku rahavood äritegevusest	-633	-1 315
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-12 603	-14 871
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 603	-14 871
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	37 956	39 606
Saadud laenude tagasimaksed	-24 853	-23 420
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 103	16 186
Kokku rahavood	-133	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 730	1 730
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-133	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 597	1 730

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-651	1 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-658	-658
31.12.2010	2 556	-1 309	1 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-674	-674
31.12.2011	2 556	-1 983	573

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mändjala Puhkeküla OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Mändjala Puhkeküla OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. 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

Rahana kajastatakse raha pangas ja kassas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Aruandeperioodil ei ole ostjate võlgnevusi hinnatud ebatõenäolisteks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Ettemaks
Maamaks	39	
Ettemaksukonto jääk		3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39	3

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	479 540	479 540
Jääkmaksumus	479 540	479 540
Ostud ja parendused	14 871	14 871
31.12.2010		
Soetusmaksumus	494 411	494 411
Jääkmaksumus	494 411	494 411
Ostud ja parendused	12 603	12 603
Jääkmaksumus	507 014	507 014

Kinnisvarasse on kantud kolm kinnistut summas 415 426 eurot, millele lisanduvad soetamisega seotud intressikulud ja detailplaneeringukulud summas 91 588 eurot.

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Rivera Grupp OÜ	63 870	63 870		
Saarte Metsamajanduse OÜ	78 820	78 820		
Cristof OÜ	51 797	51 797		
Pro Kinnisvara OÜ	127 128	127 128		
Lühiajalised laenud kokku	321 615	321 615		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	186 020	25 433	160 587	
Pikaajalised laenud kokku	186 020	25 433	160 587	
Laenukohustused kokku	507 635	347 048	160 587	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	210 873	210 873		
Rivera Grupp OÜ	59 384	59 384		
Saarte Metsamajanduse OÜ	61 352	61 352		
Balafon OÜ	124 628	124 628		
Cristof OÜ	38 295	38 295		
Lühiajalised laenud kokku	494 532	494 532		
Laenukohustused kokku	494 532	494 532		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	507 014	494 411
Kokku	507 014	494 411

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 034	1 403
Maksuvõlad	39	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 073	1 403

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal tööjõukulud puudusid

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	670	195 521	157 689

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Mändjala Puhkeküla (registrikood: 11216507) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK MÄGI	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-674
Kokku	-1 983
Katmine	
järgmise perioodi kasum	1 983
Kokku	1 983

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Pro Kinnisvara	10559984	Kikkapuu tee 10, Tallinn, Harju maakond, Eesti	856 EUR
Saarte Metsamajanduse OÜ	10862228		850 EUR
Osaühing Cristof	10960994		850 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4533994
Mobiiltelefon	+372 5215465
Mobiiltelefon	+372 53411444
E-posti aadress	metsamajandus@gmail.com