

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** Maarohi OÜ

**registrikood:** 11421779

**kinnistu nimi:** Kaupluse

**küla:** Lokuta küla

**vald:** Kehtna vald

**maakond:** Rapla maakond

**postisihnumber:** 79006

**telefon:** +372 5130838

**e-posti aadress:** info@lokutapuhkekeskus.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 Varud                                | 11 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad               | 12 |
| Lisa 7 Kapitalirent                         | 12 |
| Lisa 8 Laenukohustised                      | 14 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 15 |
| Lisa 10 Võlad tarnijatele                   | 15 |
| Lisa 11 Võlad töövõtjatele                  | 15 |
| Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 16 |
| Lisa 13 Osakapital                          | 16 |
| Lisa 14 Müügitulu                           | 16 |
| Lisa 15 Muud äritulud                       | 17 |
| Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 17 |
| Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud           | 17 |
| Lisa 18 Tööjõukulud                         | 18 |
| Lisa 19 Seotud osapooled                    | 18 |
| Aruande allkirjad                           | 20 |

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

Firma põhitegevusala on jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted (EMTAK 47111).

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaastal moodustas Maarohi OÜ müügitulu 256,7 (2017 214) tuhat eurot (kasv 19,9%).

Osalühingu puhaskasumiks kujunes 2.3 (2017 9) tuhat eurot (vähenemine 3,8 korda). Puhaskasumi kasv on seotud müügimarginaalide vähenemisega.

### Personal

Ettevõttes töötas majandusaastal 3 inimest. Aruandeaastal moodustasid tööjõukulud kokku 19,9 (2017 18,5) tuhat eurot, sealhulgas töötasu 14,9 (2017 13,9) tuhat eurot ja tööjõumaksud 5,0 (2017 4,6) tuhat eurot.

Maarohi OÜ juhatus on kaheliikmeline. Juhatusel liikmetele maksti 2018. a. tasu 1,0 (2017 1,2) tuhat eurot. Juhatusel liikmetele pole lahkumise puhul ette nähtud täiendavaid kompensatsioone.

### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Maarohi OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste mahu suurendamine ning selle kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Samuti on jõudnud rakendusjärku ja peab tagasi teenima hakkama investeering majutus-puhkekeskuse arendamisse.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018     | 31.12.2017     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 272            | 189            | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 5 748          | 6 027          | 3       |
| Varud                                        | 25 148         | 36 524         | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>31 168</b>  | <b>42 740</b>  |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 219 156        | 195 303        | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>219 156</b> | <b>195 303</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>250 324</b> | <b>238 043</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 16 732         | 19 029         | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 30 672         | 24 378         | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>47 404</b>  | <b>43 407</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 73 974         | 68 033         | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 3 000          | 3 000          | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>76 974</b>  | <b>71 033</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>124 378</b> | <b>114 440</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 600          | 2 600          | 13      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 120 747        | 111 734        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 343          | 9 013          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>125 946</b> | <b>123 603</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>250 324</b> | <b>238 043</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2018         | 2017          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 256 668      | 213 995       | 14      |
| Muud äritulud                               | 31 584       | 299           | 15      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -231 045     | -155 646      | 16      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -15 464      | -12 005       | 17      |
| Tööjõukulud                                 | -19 883      | -18 488       | 18      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -17 497      | -16 933       | 6       |
| Muud ärikulud                               | -345         | -169          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>4 018</b> | <b>11 053</b> |         |
| Intressikulud                               | -1 675       | -2 040        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>2 343</b> | <b>9 013</b>  |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>2 343</b> | <b>9 013</b>  |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                | 2018           | 2017           | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                         |                |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                              | 4 018          | 11 053         |         |
| Korrigeerimised                                                |                |                |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                            | 17 497         | 16 933         | 6       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                   | <b>17 497</b>  | <b>16 933</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus              | 279            | -4 177         | 3       |
| Varude muutus                                                  | 11 376         | -22 622        | 4       |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus          | 6 294          | 7 785          | 8       |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                            | <b>39 464</b>  | <b>8 972</b>   |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |                |                |         |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -41 350        | -5 589         | 6       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>-41 350</b> | <b>-5 589</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                              |                |                |         |
| Saadud laenud                                                  | 54 000         | 0              |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                                    | -45 843        | -11 369        |         |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                                  | -1 344         | 368            |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                             | -3 169         | -3 094         |         |
| Makstud intressid                                              | -1 675         | -2 040         |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                 | <b>1 969</b>   | <b>-16 135</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                          | <b>83</b>      | <b>-12 752</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 189            | 12 941         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>83</b>      | <b>-12 752</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 272            | 189            | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2016</b>              | 2 600                       | 256                          | 111 734                     | 114 590 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 9 013                       | 9 013   |
| <b>31.12.2017</b>              | 2 600                       | 256                          | 120 747                     | 123 603 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 2 343                       | 2 343   |
| <b>31.12.2018</b>              | 2 600                       | 256                          | 123 090                     | 125 946 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Maarohi OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Tegemist on väikeettevõtjaga, kes koostab aastaaruande keskmise suurusega ettevõtja nõuete järgi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdüd toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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. Materiaalsed



põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 5 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

## **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**

### **Rendid**

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

### **Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

**Eraldised ja tingimuslikud kohustised****Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                      | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------------|------------|------------|
| Kassa ja pangakontod | 272        | 189        |
| <b>Kokku raha</b>    | <b>272</b> | <b>189</b> |

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

|                                   | 31.12.2018   | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 5 606        | 5 606          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 5 606        | 5 606          |
| Ettemaksed                        | 142          | 142            |
| Muud makstud ettemaksed           | 142          | 142            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>5 748</b> | <b>5 748</b>   |
|                                   |              |                |
|                                   | 31.12.2017   | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 6 027        | 6 027          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 6 027        | 6 027          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>6 027</b> | <b>6 027</b>   |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------------------------|------------|------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 25 148     | 36 524     |
| Kokku varud            | 25 148     | 36 524     |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                        | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------------------------------|------------|------------|
|                                        | Maksuvõlg  | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                              | 2 187      | 489        |
| Üksikisiku tulumaks                    | 222        | 257        |
| Erisoodustuse tulumaks                 | 6          | 0          |
| Sotsiaalmaks                           | 736        | 706        |
| Kohustuslik kogumispension             | 22         | 29         |
| Töötuskindlustusmaksed                 | 33         | 31         |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 3 206      | 1 512      |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                          |       |          |                    |                            |                         |                    |                             | Kokku   |
|------------------------------------------|-------|----------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|---------|
|                                          | Maa   | Ehitised |                    |                            |                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |         |
|                                          |       |          | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                             |         |
| 31.12.2016                               |       |          |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus                           | 2 620 | 198 457  | 24 312             | 623                        | 4 108                   | 29 043             | 6 638                       | 236 758 |
| Akumuleeritud kulum                      | 0     | -23 149  | -405               | -395                       | -4 108                  | -4 908             | -2 054                      | -30 111 |
| Jääkmaksumus                             | 2 620 | 175 308  | 23 907             | 228                        | 0                       | 24 135             | 4 584                       | 206 647 |
|                                          |       |          |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| Ostud ja parendused                      |       | 4 914    |                    |                            | 675                     | 675                |                             | 5 589   |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused |       | 4 914    |                    |                            |                         |                    |                             | 4 914   |
| Muud ostud ja parendused                 |       |          |                    |                            | 675                     | 675                |                             | 675     |
| Amortisatsioonikulu                      |       | -10 962  | -4 863             | -125                       | -141                    | -5 129             | -842                        | -16 933 |
|                                          |       |          |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| 31.12.2017                               |       |          |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus                           | 2 620 | 203 371  | 24 312             | 623                        | 4 783                   | 29 718             | 6 638                       | 242 347 |
| Akumuleeritud kulum                      | 0     | -34 111  | -5 268             | -520                       | -4 249                  | -10 037            | -2 896                      | -47 044 |
| Jääkmaksumus                             | 2 620 | 169 260  | 19 044             | 103                        | 534                     | 19 681             | 3 742                       | 195 303 |
|                                          |       |          |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| Ostud ja parendused                      |       | 12 025   |                    |                            |                         |                    | 29 325                      | 41 350  |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused |       | 12 025   |                    |                            |                         |                    |                             | 12 025  |
| Muud ostud ja parendused                 |       |          |                    |                            |                         |                    | 29 325                      | 29 325  |
| Amortisatsioonikulu                      |       | -11 227  | -4 863             | -103                       | -169                    | -5 135             | -1 135                      | -17 497 |
|                                          |       |          |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| 31.12.2018                               |       |          |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus                           | 2 620 | 215 396  | 24 312             | 623                        | 4 783                   | 29 718             | 35 963                      | 283 697 |
| Akumuleeritud kulum                      | 0     | -45 338  | -10 131            | -623                       | -4 418                  | -15 172            | -4 031                      | -64 541 |
| Jääkmaksumus                             | 2 620 | 170 058  | 14 181             | 0                          | 365                     | 14 546             | 31 932                      | 219 156 |

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2018 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär          | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg       | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------|-------------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                       |             |                   |         |
| Transpordivahendid                   | 9 690      | 3 246                             | 6 444               | 3 kuu<br>Euribor+2,4% | euro        | detsember<br>2021 |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 9 690      | 3 246                             | 6 444               |                       |             |                   | 8       |

  

|                                      | 31.12.2017 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär          | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg       | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------|-------------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                       |             |                   |         |
| Transpordivahendid                   | 12 859     | 3 169                             | 9 690               | 3 kuu<br>Euribor+2,4% | euro        | detsember<br>2021 |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 12 859     | 3 169                             | 9 690               |                       |             |                   | 8       |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |               |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                          | 31.12.2018    | 31.12.2017    |
| Masinad ja seadmed                       | 14 182        | 19 044        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>14 182</b> | <b>19 044</b> |

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2018 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Arvelduskrediit                      | 6 247      | 6 247                             |                     |             | 5,49%        | euro        | 01.04.2019  |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 6 247      | 6 247                             |                     |             |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laenud omanikelt                     | 5 682      |                                   | 5 682               |             | 0            | euro        | 31.12.2020  | 19      |
| Laen äriühingult                     | 53 403     |                                   | 53 403              |             | 3%           | euro        | 31.12.2020  | 19      |
| Investeeringislaen                   | 15 684     | 7 239                             | 8 445               |             | 3,85%        | euro        | 21.10.2020  |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 74 769     | 7 239                             | 67 530              |             |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 9 690      | 3 246                             | 6 444               |             |              |             |             | 7       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 90 706     | 16 732                            | 73 974              |             |              |             |             |         |

  

|                                      | 31.12.2017 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Arvelduskrediit                      | 7 591      | 7 591                             |                     |             | 5,49%        | euro        | 01.03.2018  |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 7 591      | 7 591                             |                     |             |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laenud omanikult                     | 4 282      |                                   | 4 282               |             | 0            | euro        | 31.12.2019  | 19      |
| Laen äriühingult                     | 39 403     |                                   | 39 403              |             | 3%           | euro        | 31.12.2019  | 19      |
| Investeeringislaen                   | 17 761     | 6 269                             | 11 492              |             | 3,85%        | euro        | 21.10.2020  |         |
| Investeeringislaen                   | 5 166      | 2 000                             | 3 166               |             | 3,99%        | euro        | 31.07.2020  |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 66 612     | 8 269                             | 58 343              |             |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 12 859     | 3 169                             | 9 690               |             |              |             |             | 7       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 87 062     | 19 029                            | 68 033              |             |              |             |             |         |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |                |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                       | 31.12.2018     | 31.12.2017     |
| Maa                                                   | 2 620          | 2 620          |
| Ehitised                                              | 170 058        | 169 260        |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>172 678</b> | <b>171 880</b> |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2018    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 25 113        | 22 113                            | 3 000               | 10      |
| Võlad töövõtjatele               | 1 054         | 1 054                             |                     | 11      |
| Maksuvõlad                       | 3 206         | 3 206                             |                     | 5       |
| Muud võlad                       | 4 109         | 4 109                             |                     |         |
| Muud viitvõlad                   | 4 109         | 4 109                             |                     |         |
| Saadud ettemaksed                | 190           | 190                               |                     |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 190           | 190                               |                     |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>33 672</b> | <b>30 672</b>                     | <b>3 000</b>        |         |

  

|                                  | 31.12.2017    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 24 717        | 21 717                            | 3 000               | 10      |
| Võlad töövõtjatele               | 989           | 989                               |                     | 11      |
| Maksuvõlad                       | 1 512         | 1 512                             |                     | 5       |
| Saadud ettemaksed                | 160           | 160                               |                     |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 160           | 160                               |                     |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>27 378</b> | <b>24 378</b>                     | <b>3 000</b>        |         |

## Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2018    | 31.12.2017    | Lisa nr |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Eesti tarnijad                 | 22 113        | 24 717        | 9       |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>22 113</b> | <b>24 717</b> |         |

## Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2018   | 31.12.2017 |
|---------------------------------|--------------|------------|
| Töötasude kohustis              | 1 054        | 989        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>1 054</b> | <b>989</b> |

## Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2018     | 31.12.2017     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 98 472         | 96 598         |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 24 618         | 24 149         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>123 090</b> | <b>120 747</b> |

## Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                                                                                 | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                                                                      | 2 600      | 2 600      |
| Osade arv (tk)                                                                                                                                  | 2          | 2          |
| Väikseima võõrandatava osa suurus, mis annab osanike koosolekul ühe hääle on 1 euro. Osakapital koosneb kahest osast: 1278 eurot ja 1322 eurot. |            |            |

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

|                                                                                             | 2018           | 2017           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                                                 |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                                                |                |                |
| Eesti                                                                                       | 256 668        | 213 995        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                                                  | <b>256 668</b> | <b>213 995</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                                      | <b>256 668</b> | <b>213 995</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                                               |                |                |
| Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekkalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted | 147 985        | 158 659        |
| Ruumide rent ja majutusteenus                                                               | 43 848         | 20 474         |
| Metsamaterjali müük                                                                         | 64 835         | 34 862         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                                      | <b>256 668</b> | <b>213 995</b> |



## Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

|                            | 2018          | 2017       |
|----------------------------|---------------|------------|
| Tulu sihtfinantseerimisest | 31 554        | 273        |
| Muud                       | 30            | 26         |
| <b>Kokku muud äritulud</b> | <b>31 584</b> | <b>299</b> |

## Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2018           | 2017           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 6 931          | 4 218          |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 213 247        | 145 915        |
| <b>Energia</b>                                   | <b>6 166</b>   | <b>5 173</b>   |
| Elektrienergia                                   | 6 040          | 4 939          |
| Kütus                                            | 126            | 234            |
| Alltöövõtutööd                                   | 4 701          | 340            |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>231 045</b> | <b>155 646</b> |

## Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2018          | 2017          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 665           | 163           |
| Veevarustusteenused                    | 256           | 286           |
| Mitmesugused bürookulud                | 5 177         | 5 359         |
| Koolituskulud                          | 113           | 35            |
| Reklaamikulud                          | 403           | 486           |
| Autode hooldus ja remont               | 1 255         | 793           |
| Muud                                   | 7 595         | 4 883         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>15 464</b> | <b>12 005</b> |

## Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2018          | 2017          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                                                                     | 14 908        | 13 887        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 4 975         | 4 601         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>19 883</b> | <b>18 488</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 3             | 3             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 1             | 1             |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 1             | 1             |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige                                          | 1             | 1             |

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustised | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 62 085     | 50 678     |

### Laenud

| 2018                                                                                                                             | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |               |                             |              |             |             |
| Äriühing                                                                                                                         | 14 000        |                             | 3%           | euro        | 31.12.2020  |
| Omanik                                                                                                                           | 35 000        | 33 600                      | 0%           | euro        | 31.12.2020  |

| 2017                                                                                                                             | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |                             |
| Äriühing                                                                                                                         | 3 100                       |

### Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

|                                                                                                                                  | 2018                       | 2017                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                  | Kaupade ja teenuste müügid | Kaupade ja teenuste müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 64 185                     | 35 226                     |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2018  | 2017  |
| Arvestatud tasu                                                               | 1 020 | 1 200 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2019

**Maarohi OÜ (registrikood: 11421779) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANDRES AASAVÄLI    | Juhatuse liige     | 29.07.2020           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2018     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 120 747        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 2 343          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>123 090</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 123 090        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>123 090</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2018     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 120 747        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 2 343          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>123 090</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 123 090        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>123 090</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                                  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted | 47111      | 147985          | 57.66%      | Jah            |
| Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine                                                      | 46131      | 64835           | 25.26%      | Ei             |
| Puhkemaja                                                                                   | 55202      | 43848           | 17.08%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|-----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Kersti Aasaväli | 47105172715                         | Eesti             | 1322 EUR (Lihtomand)      |
| Andres Aasaväli | 36810302719                         |                   | 1278 EUR (Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |                           |
|-----------------|---------------------------|
| Liik            | Sisu                      |
| Mobiiltelefon   | +372 5130838              |
| E-posti aadress | info@lokutapuhkekeskus.ee |