

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Motel Maria OÜ

registrikood: 10357418

aadress: Kõpu küla

vald: Tõstamaa vald

postisihthnumber: EE3662

maakond: Pärnu maakond

telefon: +372 447 4558

e-posti aadress: info@maria.ee

veebilehe aadress: www.maria.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Bioloogilised varad	12
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Motel Maria tegeleb majutusteenuste osutamisega ja korraldamisega Maria talu territooriumil. Maria Talu on eelmise sajandi algusaastail ehitatud Lääne-Eesti tüüpi talu, kus on tähtsal kohal traditsioonide austamine ja jätkusuutlikkus. Talu on saanud nime - Maria - peremehe vanavanaema, esimese perenaise järgi. Samuti on läbi aegade talus peetud hobuseid ja tänaseks on tallides 20 hobust nii tõuaretuseks kui ka ratsutamiseks. Otse talu hoovist suunduvad teerajad kaunisse männimetsa, kus on mõnus jalutada, matkata, ratsutada või jalgrattaga sõita.

Maria Talu on suurepärane paik nii puhkamiseks kui ka koolituste ja seminaride korraldamiseks, ühendades neid aktiivsete tegevustega looduses ja väljakutel. Saunamõnused pakuvad kaks puuküttega sauna. Lapsed leiavad tegevust mänguplatsil. Talus toimetavad perenaised loovad meeleolu nagu oleksite sattunud maale vanaema juurde.

Samuti tegeleb ettevõtte juhtimisteenuste osutamisega OÜ-le Aurigena, kes osutab majutusteenuseid Pärnu hotellides Victoria ja Bristol. Juhtimisteenuseid saab osutada OÜ Motel Maria juht Enn Rand, kuna omab kõrgharidust ning pikaajalisi praktilisi kogemusi turismi ning ehituse vallas. Samuti omavad turismitöö kogemusi ka teised ettevõtte töötajad.

Ettevõtte plaanib samade tegevustega jätkata ning asetada põhirõhk seminaride ja konverentside korraldusele. Toitlustamise juures kasutab ettevõtte osaliselt mahetoodetud toorainet.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. 2009. aastal arvestati juhatuse liikmetele töötasu 70 350 krooni. Keskmine töötajate arv on 3 inimest ja neile maksti töötasusid summas 249 392 krooni.

Enn Rand
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Motel Maria juhatus 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 OÜ Motel Maria finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Motel Maria on jätkuvalt tegutsev.

Enn Rand
juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	12	28
Nõuded ja ettemaksed	118 816	135 999
Varud	42 064	42 064
Kokku käibevara	160 892	178 091
Põhivara		
Materiaalne põhivara	551 777	583 041
Kokku põhivara	551 777	583 041
Kokku varad	712 669	761 132
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused		138 713
Võlad ja ettemaksed	260 059	277 954
Kokku lühiajalised kohustused	260 059	416 667
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	109 193	40 324
Kokku pikaajalised kohustused	109 193	40 324
Kokku kohustused	369 252	456 991
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000
Registreerimata osakapital	250 000	250 000
Ülekurss	28 150	28 150
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-36 468	3 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 265	-177 573
Kokku omakapital	343 417	304 141
Kokku kohustused ja omakapital	712 669	761 132

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	422 019	461 688
Muud äritulud	150 550	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 611	-98 488
Mitmesugused tegevuskulud	-148 425	-225 880
Tööjõukulud	-425 260	-291 526
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31 264	-23 060
Ärikasum (-kahjum)	-92 991	-177 266
Finantstulud ja -kulud	-5 274	-307
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-98 265	-177 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 265	-177 573

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-92 991	-177 266
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	31 264	23 060
Kokku korrigeerimised	31 264	23 060
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 183	-47 407
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-87 739	291 941
Makstud intressid	-5 274	-307
Kokku rahavood äritegevusest	-137 557	90 021
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-90 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-90 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	137 541	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	137 541	
Kokku rahavood	-16	21
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28	7
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16	21
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12	28

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	200 000	250 000	28 150	3 564	481 714
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-177 573	-177 573
31.12.2008	200 000	250 000	28 150	-174 009	304 141
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-98 265	-98 265
Muutused muudest omanike sissemaksetest				137 541	137 541
31.12.2009	200 000	250 000	28 150	-134 733	343 417

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Motel Maria 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Motel Maria kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

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 FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne 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 5 000 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5
Hooned ja ehitised	13

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse hankijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb seotud osapoolteks omanikke, juhatuse liikmeid, nendega seotud ettevõtteid ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	11	17
Arvelduskontod	1	11
Kokku raha	12	28

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	118 816	135 999
Kokku nõuded ostjate vastu	118 816	135 999

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	32 728	11 158
Üksikisiku tulumaks	38 533	6 082
Sotsiaalmaks	109 639	23 546
Kohustuslik kogumispension	687	360
Töötuskindlustusmaksed	8 063	456
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	189 650	41 602

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	160 901	5 932	166 833
Akumuleeritud kulum	-65 688	-4 356	-70 044
Jääkmaksumus	95 213	1 576	96 789
Ostud ja parendused		90 000	90 000
Muud ostud ja parendused		90 000	90 000
Amortisatsioonikulu	-12 872	-10 188	-23 060
31.12.2008			
Soetusmaksumus	160 901	95 932	256 833
Akumuleeritud kulum	-78 560	-14 544	-93 104
Jääkmaksumus	82 341	81 388	163 729
Amortisatsioonikulu	-12 876	-18 388	-31 264
31.12.2009			
Soetusmaksumus	160 901	95 932	256 833
Akumuleeritud kulum	-91 436	-32 932	-124 368
Jääkmaksumus	69 465	63 000	132 465

Lisa 6 Bioloogilised varad

(kroonides)

Põhivara		
	Loomsed varad	Kokku
31.12.2007	419 312	419 312
31.12.2008	419 312	419 312
31.12.2009	419 312	419 312

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	319 742	219 356
Sotsiaalmaksud	105 518	72 170
Kokku tööjõukulud	425 260	291 526
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	93 432	121 104

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	293 835	68 300	243 056	102 301

Tegev- ja kõrgem juhtkond ei ole saanud isiklikke tasusid. Lisas on näidatud ostu- ja müügiarved omanikule kuuluvate teiste firmadega.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Motel Maria (registrikood: 10357418) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN RAND	Juhatuse liige	30.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-36 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 265
Kokku	-134 733
Juhatus teeb ettepaneku katta kahjum tulevaste perioodide kasumiga.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-36 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 265
Kokku	-134 733
Omanik otsustab katta kahjum tulevaste perioodide kasumiga.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Motellid jms majutus	55102	422019	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enn Rand	36604104232	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	200000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 44 74 558
E-posti aadress	enn@maria.ee