

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Muhu Varahalduse OÜ

registrikood: 11321368

tänavatalu nimi, Kalju talu
maja ja korteri number:

küla: Koguva küla

vald: Muhu vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 94724

telefon: +372 5097679

e-posti aadress: erkki.noor@bmw.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Muhu Varahalduse OÜ registreeriti 04. detsember 2006 aasta. Ettevõtte põhilisteks tegevusaladeks on:

kinnisvara haldamine ja hooldamine, transpordivahendite ja seadmete soetamine, rentimine ja transporditeenused.

Tulud, kulud ja kasum

2011.a. oli ettevõtte käive kasvanud 423 435 euron, mis on 348% suurem kui 2011.a.

Ärikulusid tegi ettevõtte 2011.a kokku 246 257 eurot(2010.a. 60 460 eurot).

Muhu Varahalduse OÜ lõpetas oma viienda majandusaasta 68 775 eurose kasumiga.

Investeeringud

2011.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 34 818 eurot.

Personal.

2011.a. oli ettevõtte palgal 3 töölisi, kellele arvestati töötasudeks 20157 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud 6915 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, kellele ei arvestata ettevõtte juhtimise eest tasu.

Eesmärgid järgnevals majandusaastaks

Järgmise majandusaasta eesmärgiks on tagada aastaringne töökoht vähemalt kolmele inimesele. Samuti värskendada ja täiendada masinaparki, ning stabiliseerida teenuste müüki.

Erkki Noor

Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 043	14 899	
Nõuded ja ettemaksed	71 989	16 351	
Varud	44 723	94 145	3
Kokku käibevara	150 755	125 395	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	82 683	54 963	4
Kokku põhivara	82 683	54 963	
Kokku varad	233 438	180 358	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 652	24 050	6
Võlad ja ettemaksed	28 460	31 611	7
Sihtfinantseerimine	1 783	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	56 895	55 661	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 658	28 317	6
Sihtfinantseerimine	14 311	6 581	8
Kokku pikaajalised kohustused	17 969	34 898	
Kokku kohustused	74 864	90 559	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 987	86 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 775	416	
Kokku omakapital	158 574	89 799	
Kokku kohustused ja omakapital	233 438	180 358	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	423 435	94 374	9
Muud äritulud	1 783	17 290	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-50 415	-1 335	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-246 257	-60 460	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 423	-12 372	
Tööjõukulud	-27 272	-9 885	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 973	-4 211	
Muud ärikulud	-368	-20 877	
Ärikasum (kahjum)	71 510	2 524	
Finantstulud ja -kulud	-2 735	-2 108	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	68 775	416	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 775	416	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	71 510	2 524
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 973	4 211
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 937
Muud korrigeerimised	-1 783	-7 095
Kokku korrigeerimised	7 190	-947
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-55 639	5 969
Varude muutus	49 422	2 675
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 151	6 443
Laekunud intressid	9	2
Kokku rahavood äritegevusest	69 341	16 666
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-36 693	-15 008
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	16 351
Laekumised sihtfinantseerimisest	5 842	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 851	1 343
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13 350	29 977
Saadud laenude tagasimaksed	-24 258	-7 502
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 695	-25 627
Makstud intressid	-2 743	-2 110
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 346	-5 262
Kokku rahavood	19 144	12 747
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 899	2 152
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 144	12 747
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 043	14 899

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	86 571	89 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)			416	416
31.12.2010	2 556	256	86 987	89 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)			68 775	68 775
31.12.2011	2 556	256	155 762	158 574

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Muhu Varahalduse OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Muhu Varahalduse OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis rahakirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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.

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 tootmiskulud sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalselt osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja – seadmete amortisatsioon, remondikulu).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 300 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhatus lähtub põhivara arvelevõtmisel väheväärtuslike objektide kompleksi kogumaksumusest, sõltumata sinna kuuluvate üksikobjektide väärtusest ja teeb iga kompleksi kohta eraldi otsuse nende kapitaliseerimise kohta.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10%

Inventar 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

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 rendimaksete 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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisu Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

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

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumkasu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja makstakse.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	35	2 276	303	0
Üksikisiku tulumaks	0	381	0	115
Sotsiaalmaks	0	1 010	0	235
Kohustuslik kogumispension	0	7	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	128	0	30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35	3 802	303	380

Eelpool toodud maksuvõlad ei sisalda intresse

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	43 720	94 135
Tooraine ja materjal	43 720	94 135
Ettemaksed varude eest	1 003	10
Ettemaksed tarnijatele	1 003	10
Kokku varud	44 723	94 145

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	14 597	1 466			16 063
Akumuleeritud kulum	-3 405	-660			-4 065
Jääkmaksumus	11 192	806			11 998
Ostud ja parendused	65 182	282			65 464
Amortisatsioonikulu	-3 860	-350			-4 210
Müügid	-20 537				-20 537
Muud muutused	2 248				2 248
31.12.2010					
Soetusmaksumus	59 242	1 748			60 990
Akumuleeritud kulum	-5 017	-1 010			-6 027
Jääkmaksumus	54 225	738			54 963
Ostud ja parendused	20 800	14 018	1 875	1 875	36 693
Amortisatsioonikulu	-7 520	-1 453			-8 973
31.12.2011					
Soetusmaksumus	80 042	15 766	1 875	1 875	97 683
Akumuleeritud kulum	-12 537	-2 463			-15 000
Jääkmaksumus	67 505	13 303	1 875	1 875	82 683

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	16 351
Kokku	0	16 351

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	5 553	1 895	3 658		6%	EUR	2014
Pohjala Finance Estonia AS	0						
Kapitalirendikohustused kokku	5 553	1 895	3 658				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	10 834	5 527	5 307		6%	EUR	2014
Pohjola FinanceEstonia AS	5 868	5 868			4,65%		2012
Kapitalirendikohustused kokku	16 702	11 395	5 307				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	34 740	39 036
Kokku	34 740	39 036

Kapitalirendi all on kajastatud 2007.a. soetatud halumasin PLAX KS35 TR, soetusmaksumusega 5 752 eurot
 2010.a. soetatud Giljotiinhaarats Navaara Koura 1000-23E, soetusmaksumusega 7 589 eurot, hüdrauliline tõstuk Patruuna 866 CD
 AHC, soetusmaksumusega 15 005 eurot ja Puiduhakkur Farni CH260/2HC, soetusmaksumusega 14 700 eurot

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	14 455	14 455			
Swedbank laen	7 158	7 158			6,15
Vanatoa Turismitalu OÜ laen	3 144	3 144			
Lühiajalised laenud kokku	24 757	24 757			
Kapitalirendikohustused kokku	5 553	1 895	3 658		
Laenukohustused kokku	30 310	26 652	3 658		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	12 655	12 655			
Lühiajalised laenud kokku	12 655	12 655			
Pikaajalised laenud					
Swedbanka laen	23 010	0	23 010		6,15
Pikaajalised laenud kokku	23 010	0	23 010		
Kapitalirendikohustused kokku	16 702	11 395	5 307		
Laenukohustused kokku	52 367	24 050	28 317		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	21 873	16 842
Võlad töövõtjatele	2 777	14 389
Maksuvõlad	3 802	380
Saadud ettemaksed	8	0
Kokku võlad ja ettemaksed	28 460	31 611

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA	0	6 581		6 581
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		6 581		6 581
Kokku sihtfinantseerimine		6 581		6 581
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA	6 581	11 297	1 783	19 661
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	6 581	11 297	1 783	19 661
Kokku sihtfinantseerimine	6 581	11 297	1 783	19 661

PRIA Sihtfinantseerimisega on ettevõttesse soetatud Giljotiinhaarats Naarva Koura 1000-23EM summas 7589 eurot, Hüdrauliline tõstuk Patruuna 866 CD EHC, summas 15005 eurot ja Puiduhakkur Farmi CH 260/2HFC, summas 14700 eurot

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	423 435	94 374
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	423 435	94 374
Kokku müügitulu	423 435	94 374
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud kauba müügist	45 876	24 124
Tulud teenuste müügist	377 559	70 250
Kokku müügitulu	423 435	94 374

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	20 157	6 854
Sotsiaalmaksud	6 915	2 633
Puhkusereserv	149	296
Puhkusereserviga seotud maksud	51	102
Kokku tööjõukulud	27 272	9 885
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	14 455	12 655

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Muhu Varahalduse OÜ (registrikood: 11321368) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI NOOR	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 775
Kokku	155 762
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 987
Kokku	86 987

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	423435	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erkki Noor	37603250019		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5097679
E-posti aadress	erkki.noor@bmw.ee