

ML Halduse OÜ

2006.a. majandusaasta aruanne 5-7889

Eve Mii

  
registrisekretär Viivi Talvik

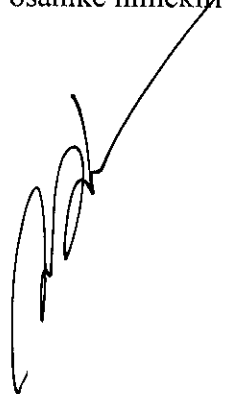
29.06.07

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

|                     |                                               |
|---------------------|-----------------------------------------------|
| Äriniimi            | ML Halduse OÜ                                 |
| Äriregistri kood    | 10594785                                      |
| Juriidiline aadress | Pikk 74<br>93815 Kuressaare<br>Eesti Vabariik |
| Telefon             | 37 245 21665                                  |
| Fax                 | 37 245 21661                                  |
| Põhitegevusala      | kinnisvara haldamine                          |
| Majandusaasta algus | 1. jaanuar                                    |
| Majandusaasta lõpp  | 31. detsember                                 |
| Tegevjuht           | Maidu Lempu                                   |
| Audiitor            | Riho Reinhold                                 |

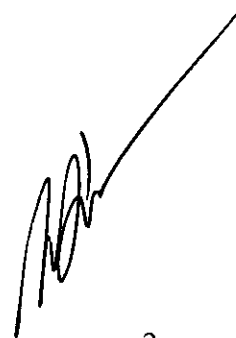
Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Audiitori järeldusotsus
3. Üle 10% osasid omavate osanike nimekirja



## Sisukord

|                                                                                                          |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne.....                                                                                      | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne.....                                                                        | 3  |
| Juhatuse deklaratsioon.....                                                                              | 3  |
| Bilanss.....                                                                                             | 4  |
| Kasumiaruanne.....                                                                                       | 5  |
| Rahavoogude aruanne.....                                                                                 | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne.....                                                                        | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad.....                                                                  | 8  |
| Lisa 1    Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud<br>arvestusmeetodid ja hindamisalused ..... | 8  |
| Lisa 2    Nõuded ostjatele.....                                                                          | 12 |
| Lisa 3    Maksunõuded ja -kohustused .....                                                               | 12 |
| Lisa 4    Materiaalne põhivara.....                                                                      | 12 |
| Lisa 5    Immateriaalne põhivara.....                                                                    | 13 |
| Lisa 6    Osakapital.....                                                                                | 13 |
| Lisa 7    Kinnisvarainvesteeringud .....                                                                 | 13 |
| Lisa 8    Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirk. lõikes.....                                    | 13 |
| Lisa 9    Kaubad, materjal ja teenused.....                                                              | 14 |
| Lisa 10    Mitmesugused tegevuskulud.....                                                                | 14 |
| Lisa 11    Tehingud seotud osapooltega.....                                                              | 14 |
| Lisa 12    Kasumiaruande korrigeerimine.....                                                             | 15 |
| Lisa 13    Laenukohustused.....                                                                          | 15 |
| Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele .....                                                 | 16 |
| Kasumi jaotamise ettepanek.....                                                                          | 17 |
| Audiitori järeldusotsus.....                                                                             | 18 |
| Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri.....                                                             | 19 |



**TEGEVUSARUANNE**

ML Halduse OÜ põhitegevus on hoonete, rajatiste ning muu vallas- ja kinnisvara haldamine, vahendus- ja kaubandustegevus litsentseerimata tegevusaladel, konsultatsioonid eelnimetatud tegevusaladel.

2006.a. müügitulu oli 365,9 tuh. krooni, mis koosnes teenuste müügist.

ML Halduse OÜ 2006.a. puhaskasumiks kujunes 109,6 tuhat krooni.

2006. aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

2006. aastal jätkati Pikk 74 hoone parendustöid ja alustati hoone juurdeehitust vastavalt rentnike vajadustele.

Suurendati firma osakapitali 400 000.- kroonini mitterahalise sissemaksuna omaniku poolt Raja kinnistu näol summas 11 000 000.- krooni. Ülekursss summas 10 640 000.- kajastub omakapitalis.

2006. aastal alustati läbirääkimisi kaubanduskeskuse projekteerimiseks, jätkusid läbirääkimised kaubanduskeskuse ankurrentnike leidmiseks, aastaaruande kinnitamise hetkeks on vastavad lepingud sõlmitud.

2007.aastal on alustatud läbirääkimisi väiksemate rentnike leidmiseks kaubanduskeskusesse.

2007. aastal alustatakse kaubanduskeskuse ehitamist Raja kinnistul.

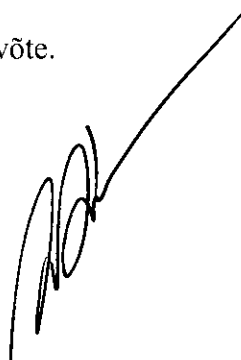
**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE****Juhatuse deklaratsioon**

ML Halduse OÜ juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud ML Halduse OÜ 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust. Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. ML Halduse OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse esimees  
Maidu Lempu

Kuressaares, 14. juuni 2007.a.



**Bilanss**

(eesti kroonides)

|                                           | 31.12.2006      | 31.12.2005     | Lisa |
|-------------------------------------------|-----------------|----------------|------|
| <b>VARAD</b>                              |                 |                |      |
| <b>Käibevara</b>                          |                 |                |      |
| Raha- ja pangakontod                      | 26591           | 59666          |      |
| Nõuded ostjate vastu                      | 43243           | 34376          | 2    |
| Maksude ettem. ja tagasinõuded            | 407981          | 6              | 3    |
| <b>Käibevara kokku</b>                    | <b>477815</b>   | <b>94048</b>   |      |
| <b>Põhivara</b>                           |                 |                |      |
| Kinnisvarainvesteeringud                  | 12058815        | 0              |      |
| Hooned ja rajatised                       | 0               | 1058815        | 7    |
| Inventar                                  | 5928            | 7410           | 4    |
| Lõpetamata põhivara                       | 2746592         | 81751          | 4,5  |
| Immateriaalne põhivara                    | 0               | 60788          | 4,5  |
| <b>Põhivara kokku</b>                     | <b>14811335</b> | <b>1208764</b> |      |
| <b>VARAD KOKKU</b>                        | <b>15289150</b> | <b>1302812</b> |      |
| <b>KOHUSTUSED</b>                         |                 |                |      |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>            |                 |                |      |
| Pikaajaliste kohustuste tagasimaksed      | 282029          | 143648         | 13   |
| Võlad hankijatele                         | 515067          | 41028          |      |
| Maksuvõlad                                | 0               | 1626           | 3    |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>      | <b>797096</b>   | <b>42654</b>   |      |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>            |                 |                |      |
| Pikaajalised laenukohustused              | 3083573         | 817675         | 13   |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>      | <b>3083573</b>  | <b>817675</b>  |      |
| <b>Omakapital</b>                         |                 |                |      |
| Osakapital nimiväärtuses                  | 400000          | 40000          | 6    |
| Kohustuslik reservkapital                 | 4000            | 4000           |      |
| Ülekurss                                  | 10640000        | 0              | 6    |
| Eelmiste aastate jaotamata kasum (kahjum) | 254835          | 184065         |      |
| Aruandeaasta kasum (-kahjum)              | 109646          | 70770          |      |
| <b>Omakapital kokku</b>                   | <b>11408481</b> | <b>298835</b>  |      |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>     | <b>15289150</b> | <b>1159164</b> |      |

Initialled for identification purposes only

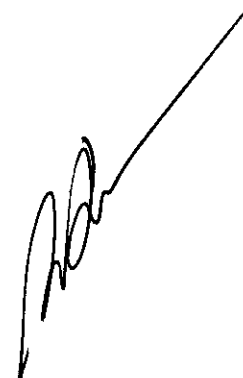
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev ..... 15.06.2007

Signature/allkiri

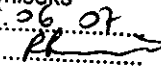
KMRA Audiitorbüroo OÜ

| <b>Kasumiaruanne</b>                     | <b>01.01.2006-<br/>31.12.2006</b> | <b>01.01.2005-<br/>31.12.2005<br/>korrigeeritud</b> | <b>Lisa</b> |
|------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------|
| <b>Äritulud</b>                          |                                   |                                                     |             |
| Realiseerimise netokäive                 | 365954                            | 307645                                              | 8           |
| Muud äritulud                            | 0                                 | 75725                                               |             |
| <b>Äritulud kokku</b>                    | <b>365954</b>                     | <b>383370</b>                                       |             |
| <b>Ärikulud</b>                          |                                   |                                                     |             |
| Kaubad, materjal ja teenused             | 91627                             | 64879                                               | 9,12        |
| Mitmesugused tegevuskulud                | 163135                            | 79575                                               | 9,12        |
| Tööjõukulud                              | 0                                 | 6700                                                |             |
| Põhivara kulum                           | 1482                              | 112209                                              | 4           |
| <b>Ärikulud kokku</b>                    | <b>256244</b>                     | <b>263363</b>                                       |             |
| <b>Ärikasum</b>                          | <b>109710</b>                     | <b>120007</b>                                       |             |
| <b>Finantstulud</b>                      | <b>60</b>                         | <b>1026</b>                                         |             |
| <b>Finantskulud</b>                      | <b>124</b>                        | <b>50263</b>                                        |             |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b> | <b>109646</b>                     | <b>70770</b>                                        |             |



## Rahavoogude aruanne

|                                                   | 2006            | 2005           |
|---------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                     |                 |                |
| Ärikasum                                          | 109710          | 120007         |
| Põhivara kulum                                    | 1482            | 112209         |
| Kinnisvarainvesteeringu väärtuse muutus           |                 | 196336         |
| Äritegevusega seotud kohustuste muutus            | 472413          | -1091663       |
| Äritegevusega seotud nõuete muutus                | -416842         | -5756          |
| Saadud intressid                                  | 60              | 1026           |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>166823</b>   | <b>-667841</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>           |                 |                |
| Materiaalse põhivara soetamine                    | -2604053        | -24751         |
| Antud laenude tagasimaksed                        | 0               | 10000          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>     | <b>-2604053</b> | <b>-14751</b>  |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>          |                 |                |
| Saadud laene                                      | 2475390         | 903200         |
| Laenude tagasimaksed                              | -71111          | -138213        |
| Makstud intressid                                 | -124            | -50263         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>    | <b>2404155</b>  | <b>714724</b>  |
| <b>Rahavood kokku</b>                             | <b>-33075</b>   | <b>32132</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> | <b>59666</b>    | <b>27534</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          | <b>-33075</b>   | <b>32132</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>   | <b>26591</b>    | <b>59666</b>   |

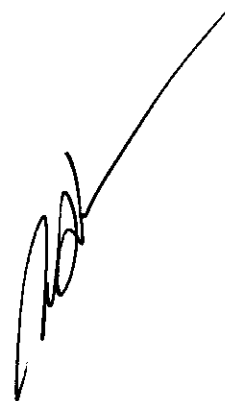
Initialed for identification purposes only  
 Allkirjastatud identifitseerimiseks  
 Date/Kuupäev ..... 15.06.07  
 Signature/alkiri .....   
 KMRA Audiitorbüroo OÜ

# ML Halduse OÜ

2006.a. majandusaasta aruanne

## Omakapitali muutuste aruanne

|                                                    | Osade arv |      | Osakapital |       | Ülekurs  |      | Kohustuslik reserv |      | Eelmiste per. Kas. |        | Omakapital kokku |        |
|----------------------------------------------------|-----------|------|------------|-------|----------|------|--------------------|------|--------------------|--------|------------------|--------|
|                                                    | 2006      | 2005 | 2006       | 2005  | 2006     | 2005 | 2006               | 2005 | 2006               | 2005   | 2006             | 2005   |
| Aasta alguses                                      | 1         |      |            |       |          |      |                    |      |                    |        |                  |        |
| Osakapitali suurendamine Aruandeaasta kasum/kahjum |           | 1    | 40000      | 40000 | 0        | 0    | 4000               | 4000 | 254835             | 184065 | 298835           | 228065 |
|                                                    |           |      | 360000     |       | 10640000 |      |                    |      | 109646             | 70770  |                  |        |
| Aasta lõpus                                        | 1         | 1    | 400000     | 40000 | 10640000 | 0    | 4000               | 4000 | 364481             | 254835 | 11408481         | 298835 |



initialled for identification purposes only  
 Allkirjastatud identifitseerimiseks  
 Date/Kuupäev ..... 15.06.07 .....  
 Signature/allkiri ..... KMRA Auditibüroo OÜ

**Raamatupidamise aastaaruande lisad****Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

ML Halduse OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

***Arvestuspõhimõtete ja esitusviiside muutus***

Bilansipäeva seisuga klassifitseeriti vara õiglase väärtuse kajastamise eesmärgil ehitised ümber kinnisvarainvesteeringuks ning immateriaalne põhivara lõpetamata ehituseks.

Kasumiaruandes kajastatakse edasimüüdivad teenused real Kaubad, materjal ja teenused. Vastavalt sellele muudeti 2005. aasta kasumiaruande kirjeid (lisa 12).

**Raha ja raha ekvivalendid**

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

**Nõuded ostjate vastu**

Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesugustesse tegevuskuludesse.

**Varud**

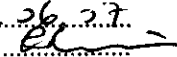
Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev ..... 15.06.2007

Signature/allkiri ..... 

KMRA Audiitorbüroo OÜ

**Materiaalne põhivara**

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000.- krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000.- krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- ehitised ja rajatised 8%
- masinad ja seadmed 10-40%
- muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-40%

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise kasutamise hetkest kuni vara valmimiseni.

**Immateriaalne põhivara**

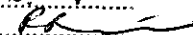
Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

| Immateriaalse põhivara grupp | Amortisatsiooninorm | Kasulik eluiga |
|------------------------------|---------------------|----------------|
| Litsentsid, programmid       | 5-25%               | 4-20 aastat    |

initialled for identification purposes only

Altkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev ..... 13.28.07 .....

Signature/allkiri .....  .....

KMRA Audiitorbüro OÜ

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

### ***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.

### **Kapitali- ja kasutusrendid**

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada, ilma et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud 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.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

### ***Ettevõtte kui rendileandja***

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

**Potentsiaalsed kohustused**

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

**Seotud osapooled**

ML Halduse OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi.

**Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine**

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12. 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

**Ettevõtte tulumaks**

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

**Tulude arvestus**

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

**Kulud**

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

**Rahavoogude aruanne**

ML Halduse OÜ rahavoogude aruandes on äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, investeerimis- ja finantseerimistehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Rahavoogusid investeerimis- ja finantseerimistevusest kajastatakse otsemeetodil.

**Bilansipäevajärgsed sündmused**

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 ja aruande

koostamise kuupäeva 14.06.07 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2. Nõuded ostjatele

|                           | 31.12.2006 | 31.12.2005 |
|---------------------------|------------|------------|
| Ostjatele laekumata arved | 43243      | 34376      |

## Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

| Maksuliik    | 31.12.2006    |           | 31.12.2005 |             |
|--------------|---------------|-----------|------------|-------------|
|              | Ettemaks      | Maksuvõlg | Ettemaks   | Maksuvõlg   |
| Käibemaks    | 407981        | 0         | 6          | 1432        |
| Maamaks      | 0             | 0         | 0          | 195         |
| <b>Kokku</b> | <b>407981</b> | <b>0</b>  | <b>6</b>   | <b>1627</b> |

## Lisa 4. Materiaalne põhivara

|                                    | Maa ja ehitised | Muud põhivarad | Lõpetamata ehitised | Kokku          |
|------------------------------------|-----------------|----------------|---------------------|----------------|
| <b>Soetusmaksumus 31.12.05</b>     | <b>1150886</b>  | <b>91676</b>   | <b>0</b>            | <b>1242562</b> |
| Ümberklassifitseerimine            |                 |                |                     |                |
| Kinnisvarainvesteeringuks          | - 1150886       |                |                     | -1150886       |
| Ümberklassif. Lõpetamata ehituseks |                 | -81751         |                     | -81751         |
| Soetused                           |                 |                | 2746592             | 2746592        |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.06</b>     | <b>0</b>        | <b>9925</b>    | <b>2746592</b>      | <b>2756517</b> |
| Akum. kulum 31.12.05               | -92071          | - 2515         | 0                   | -94586         |
| Arvestatud kulum                   |                 | -1482          |                     | -1482          |
| Ümberklassifitseerimine            | 92071           |                |                     | 92071          |
| Jääkmaksumus 31.12.06              | 0               | 5928           | 2746592             | 2752520        |

**Lisa 5. Immateriaalne põhivara**

|                                              | Detailplaneering | Kokku  |
|----------------------------------------------|------------------|--------|
| <b>Soetusmaksumus</b>                        |                  |        |
| Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005            | 67542            | 67542  |
| Ümberklassifitseerimine Lõpetamata ehituseks | -67542           | -67542 |
| Soetusmaksumus seisuga 31.12.06              | 0                | 0      |
| <b>Jääkväärtus</b>                           |                  |        |
| Jääkväärtus seisuga 31.12.05                 | 60787            | 60787  |
| Jääkväärtus seisuga 31.12.06                 | 0                | 0      |

Immateriaalses põhivaras kajastus geodeetilise alusplaani mõõdistamine ja detailplaneering, mis 31.12.06 seisuga on ümberklassifitseeritud lõpetamata ehituseks.

**Lisa 6. Osakapital**

Osaühingul on üks osa nimiväärtusega 400000.- krooni. Osa eest on tasutud 40 000.- sularahas ja 360 000.- krooni mitterahalise sissemakse teel ülekursiga 10 640 000.- krooni.

**Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud**

|                                                  |                 |
|--------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Algsaldo 01.01.2006</b>                       | <b>0</b>        |
| Ümberklassifitseerimine materiaalsest põhivarast | 1058815         |
| Soetamine                                        | 11000000        |
| <b>Lõppsaldo 31.12.2006</b>                      | <b>12058815</b> |

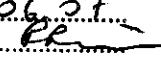
**Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes**

| Tegevusala            | 2006          | 2005          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Teenuste müük         | 365954        | 307645        |
| <b>Kokku piirkond</b> | <b>365954</b> | <b>307645</b> |
| Eesti                 | 365954        | 307645        |
| <b>Kokku</b>          | <b>365954</b> | <b>307645</b> |

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev .....15.06.07.....

Signature/allkiri ..........

KMRA Audiitorbüroo OÜ

**Lisa 9. Kaubad, materjal ja teenused**  
(Skeem 1)

|                                           | 2006         | 2005         |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
| Valvekulud                                | 8525         | 7675         |
| Vesi ja kanalisatsioon                    | 6899         | 4197         |
| Elekter                                   | 69372        | 53007        |
| Prügivedu                                 | 6831         | 0            |
| <b>Kokku kaubad, materjal ja teenused</b> | <b>91627</b> | <b>64879</b> |

**Lisa 10. Mitmesugused tegevuskulud**

|                                                   | 2006   | 2005  |
|---------------------------------------------------|--------|-------|
| .....                                             |        |       |
| Riigilõiv                                         | 48690  | 0     |
| Notaritasud                                       | 41072  | 0     |
| Muud mitmesugused tegevuskulud                    | 73373  | 79575 |
| .....                                             |        |       |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud ja<br>tööjõukulud | 163135 | 79575 |

**Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega**

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

**Kauba ostu- ja müügithehingud**

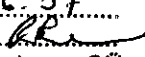
ML Halduse OÜ on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ning teenuste ostu- ja müügitheinguid alljärgnevates mahtudes:

| Seotud osapool    | Osapoole kirjeldus   | Ost   | Müük   |
|-------------------|----------------------|-------|--------|
| ML Autoservice OÜ | omanikuga seotud e/v | 31274 | 232781 |

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev ..... 15.06.07 .....

Signature/allkiri .....  .....

KMRA Audiitorbüroo OÜ

**Saldod bilansipäeva seisuga**

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmisel:

| Seotud osapool    | Osapoole kirjeldus   | Lühiajaline osa | Kokku |
|-------------------|----------------------|-----------------|-------|
| <b>Nõuded</b>     |                      |                 |       |
| ML Autoservice OÜ | omanikuga seotud e/v | 22701           | 22701 |
| <b>Kohustused</b> |                      |                 |       |
| ML Autoservice OÜ | omanikuga seotud e/v | 41701           | 41701 |

**Lisa 12. Kasumiaruande korrigeerimine**

|                           | Kaubad, mat.ja teenused | Mitmesugused tegevuskulud |
|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Algsaldo 31.12.05</b>  | <b>0</b>                | <b>144454</b>             |
| Ümberkanne                | 64879                   | -64879                    |
| <b>Lõppsaldo 31.12.05</b> | <b>64879</b>            | <b>79575</b>              |

**Lisa 13. Laenukohustused**

| Nimetus                   | Tähtaeg    | Intress          | Saldo 31.12.06 |
|---------------------------|------------|------------------|----------------|
| <b>Investeeringislaen</b> | 25.02.2017 | 1,9%+ 6k EURIBOR | 3365602        |

Saldo tähtajaga kuni 1 aasta 282029.

Laenu tagatiseks on hüpoteek kinnistule asukohaga Pikk 74, Kuressaare ning ML Autoservice OÜ (registrikood 10187382) garantii.

**Juhatuses allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele**

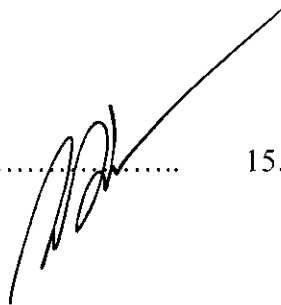
ML Halduse OÜ juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

**Juhatus:**

Maidu Lempu

juhatuse esimees

.....



15.06.2007.a.

**MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK**

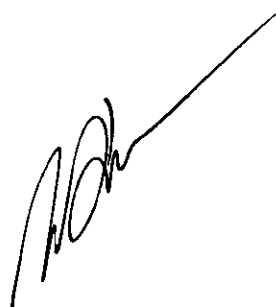
|                                                   |        |
|---------------------------------------------------|--------|
| Eelmiste aastate jaotamata kasum seisuga 31.12.06 | 254835 |
| 2006. aasta puhaskasum                            | 109646 |
| Jaotuskõlbulik kasum kokku                        | 364481 |

Juhatuse ettepanek kasumi jaotamiseks:

|                                          |       |
|------------------------------------------|-------|
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine | 36000 |
|------------------------------------------|-------|

|                                                                        |        |
|------------------------------------------------------------------------|--------|
| Eelmiste aastate jaotamata kasum, mis kantakse järgmistesse aastatesse | 328481 |
|------------------------------------------------------------------------|--------|

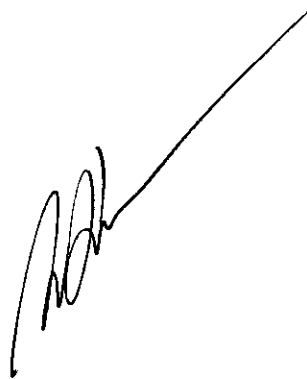
Juhataja  
Maidu Lempu



**Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri**

ML Halduse OÜ-l on üks osanik:

MAIDU LEMPU, isikukood 36405200053, elukoht Kuressaare, Eesti Vabariik

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and a long, sweeping horizontal stroke extending to the right.

## **AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS ML HALDUSE OÜ OSANIKE KOOSOLEKULE RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOHTA**

Olen auditeerinud ML HALDUSE OÜ 31.detsembril 2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali liikumise aruannet ning oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisa-  
sid.

Ettevõtte juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest vastutab ettevõtte juhatus. Vastutus hõlmab selliste sisekontrollimeetmete väljatöötamist, kehtestamist ja toimimise tagamist, mis on vajalikud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õiglaseks esituseks, mis ei sisalda pettusest või veast tulenevat olulist väärkajastamist; asjakohaste arvestuspõhimõtete valikut ja rakendamist ning mõistlike raamatupidamislike hinnangute tegemist.

Audiitori vastutus

Minu kohuseks on avaldada auditi tulemuste põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et järgiksin eetikanõudeid ning planeeriks ja sooritaks auditi viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Auditi käigus sooritatakse protseduure, mis on vajalikud auditi tõendusmaterjali hankimiseks raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja muu informatsiooni kohta. Auditi protseduuride valik sõltub audiitori hinnangust, sealhulgas raamatupidamise aastaaruandes sisalduva kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskide hinnangust. Riskide hindamisel tutvub audiitor ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse seisukohalt oluliste sisekontrollimeetmetega. Audiitor tutvub sisekontrollimeetmetega selleks, et kavandada vajalikud auditiprotseduurid, mitte aga selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrollisüsteemi efektiivsuse kohta. Auditi käigus hinnatakse ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete sobivust, juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute mõistlikkust ja raamatupidamise aastaaruande üldist esitluslaadi.

Arvame, et auditi käigus hangitud tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane, et avaldada arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta.

Hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise hea tavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt ML HALDUSE OÜ finantsseisundit seisuga 31.detsember 2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Kuressaares, 15.06.2007

Riho Reinhold  
Vannutatud audiitor  
Tunnistus nr. 236

