

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Muhu Varahalduse OÜ

registrikood: 11321368

postiaadress: Saare maakond, Muhu vald, Koguva küla, Kalju

postisihthnumber: 94724

telefon: +372 5097679

e-posti aadress: info@muhuvarahaldus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Muhu Varahalduse OÜ registreeriti 04. detsember 2006 aasta.

Ettevõtte põhilisteks tegevusaladeks on: kinnisvara haldamine ja hooldamine ja remont, transpordivahendite ja seadmete soetamine, rentimine ja transporditeenused, teede hooldus ja remont.

2012. aastast tegeleb ettevõtte ka metsavarumise ja puidu töötlemisega.

Tulud, kulud ja kasum

2023.a oli ettevõtte käive 562 708 eurot, sellest 39% metsamaterjalist saadud tulu, 23% tehnika rent, 16% karjääriga seotud teenused 11% ehitus.

Muhu Varahalduse OÜ lõpetas oma majandusaasta 37 545 eurose kahjumiga.

Investeeringud

2023. a investeeris ettevõtte põhivaradesse 1148 eurot.

Personal.

2023.a. oli ettevõtte palgal keskmiselt 9 töolist, kellele arvestati töötasudeks 115 203 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud 41 523 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest.

Erkki Noor

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	829	763	
Nõuded ja ettemaksed	64 236	62 839	
Varud	218 395	141 820	
Kokku käibevarad	283 460	205 422	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	495 210	620 314	3
Kokku põhivarad	495 210	620 314	
Kokku varad	778 670	825 736	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	109 843	137 725	5
Võlad ja ettemaksed	61 658	50 816	6
Kokku lühiajalised kohustised	171 501	188 541	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	280 334	272 815	5
Võlad ja ettemaksed	550	550	6
Kokku pikaajalised kohustised	280 884	273 365	
Kokku kohustised	452 385	461 906	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	361 018	345 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 545	15 618	
Kokku omakapital	326 285	363 830	
Kokku kohustised ja omakapital	778 670	825 736	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	562 708	623 978	7
Muud äritulud	1 907	56 956	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	76 575	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-162 477	-184 455	
Mitmesugused tegevuskulud	-212 332	-207 259	
Tööjõukulud	-156 726	-149 287	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-126 253	-115 942	
Muud ärikulud	-3 504	-371	
Ärikasum (kahjum)	-20 102	23 620	
Intressitulud	1	2	
Intressikulud	-17 444	-8 004	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 545	15 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 545	15 618	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Muhu Varahalduse OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standard 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.

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 tootmiskulutused 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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:

Hooned ja rajatised 5%

Masinad ja seadmed 10%

Inventar 20%

Põhivarade 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

nüüdsväärtuses, 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.

Finantskohustised

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 kuulavas 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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% ning tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Maksusüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- * OÜ Muhu Varahalduse tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele;
- * Eespool loetletud isikute lähedased sugulased;
- * Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 992	574	
Üksikisiku tulumaks	1 935		1 410
Sotsiaalmaks	4 162		3 664
Kohustuslik kogumispension	62		94
Töötuskindlustusmaksed	287		252
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 438	574	5 420

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	6 280	40 000	920 598	5 559	972 437
Akumuleeritud kulum		-3 667	-329 873	-3 634	-337 174
Jääkmaksumus	6 280	36 333	590 725	1 925	635 263
Ostud ja parendused		27 500	160 620	2 320	190 440
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		27 500			27 500
Muud ostud ja parendused			160 620	2 320	162 940
Amortisatsioonikulu		-3 375	-111 376	-1 191	-115 942
Müügid (jääkmaksumuses)	-6 280		-83 167		-89 447
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0	67 500	972 515	7 879	1 047 894
Akumuleeritud kulum		-7 042	-415 713	-4 825	-427 580
Jääkmaksumus	0	60 458	556 802	3 054	620 314
Ostud ja parendused				1 149	1 149
Amortisatsioonikulu		-3 375	-121 811	-1 067	-126 253
31.12.2023					
Soetusmaksumus		67 500	972 515	9 028	1 049 043
Akumuleeritud kulum		-10 417	-537 524	-5 892	-553 833
Jääkmaksumus		57 083	434 991	3 136	495 210

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Maa	0	18 500
Masinad ja seadmed	0	140 000
Muud masinad ja seadmed	0	140 000
Kokku	0	158 500

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS leping 01516234L	5 262	5 262		3,49%	EUR	30.05.2024
Swedbank Liising AS leping 01523702L	63 963	10 944	53 019	2,49%	EUR	30.09.2026
Luminor Liising AS leping 201835123	40 535	10 401	30 134	3 kuu EURIBOR+marginaal 2,90% aastas	EUR	16.10.2027
Swedbank Liising AS leping 01536207L	9 555	2 629	6 926	Euro 6 kuu EURIBOR + 2,990%,	EUR	30.06.2027
Swedbank Liising AS leping 01543601L	41 022	9 943	31 079	Euro 6 kuu EURIBOR + 2,990%,	EUR	30.10.2027
Swedbank Liising AS leping 01543602L	47 332	11 472	35 860	Euro 6 kuu EURIBOR + 2,990%,	EUR	30.10.2027
Kapitalirendikohustised kokku	207 669	50 651	157 018			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS leping 01389238L	5 483	5 483		3,29%	EUR	30.07.2023
Swedbank Liising AS leping 01516234L	17 584	12 322	5 262	3,49%	EUR	30.05.2024
Swedbank Liising AS leping 01523702L	74 638	10 675	63 963	2,49%	EUR	30.09.2026
Luminor Liising AS leping 201835123	51 050	51 050	0	2,39%	EUR	16.11.2023
Swedbank Liising AS leping 01536207L	12 107	2 552	9 555	Euro 6 kuu EURIBOR + 2,990%,	EUR	30.06.2027
Swedbank Liising AS leping 01543601L	50 471	9 450	41 021	Euro 6 kuu EURIBOR + 2,990%,	EUR	30.10.2027
Swedbank Liising AS leping 01543602L	58 237	10 904	47 333	Euro 6 kuu EURIBOR + 2,990%,	EUR	30.10.2027
Kapitalirendikohustised kokku	269 570	102 436	167 134			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	238 496	343 279
Kokku	238 496	343 279

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
MTÜ Muhi Looduse Kaitsel	54 181	54 181					
Lühiajalised laenud kokku	54 181	54 181					
Pikaajalised laenud							
Swedbank laen	16 522	5 011	11 511		6 kuu EURIBOR+2,62%	EUR	20.12.2026
Laen omanikult	111 805		111 805				
Pikaajalised laenud kokku	128 327	5 011	123 316				
Kapitalirendikohustised kokku	207 669	50 651	157 018				
Laenukohustised kokku	390 177	109 843	280 334				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
MTÜ Muhi Looduse Kaitsel	30 780	30 780					
Lühiajalised laenud kokku	30 780	30 780					
Pikaajalised laenud							
Swedbank laen	20 985	4 509	16 476		6 kuu EURIBOR+2,62%	EUR	20.12.2026
Laen omanikult	89 205		89 205				
Pikaajalised laenud kokku	110 190	4 509	105 681				
Kapitalirendikohustised kokku	269 570	102 436	167 134				
Laenukohustised kokku	410 540	137 725	272 815				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	33 413	33 413	
Võlad töövõtjatele	6 222	6 222	
Võlad seotud osapooltele	1 157	1 157	
Maksuvõlad	12 438	12 438	
Muud võlad	8 428	8 428	
Muud viitvõlad	8 428	8 428	
Tagatisraha	550		550
Kokku võlad ja ettemaksed	62 208	61 658	550

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	31 885	31 885	
Võlad töövõtjatele	8 707	8 707	
Maksuvõlad	5 420	5 420	
Muud võlad	4 804	4 804	
Muud viitvõlad	4 804	4 804	
Tagatisraha	550		550
Kokku võlad ja ettemaksed	51 366	50 816	550

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	562 708	623 978
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	562 708	623 978
Kokku müügitulu	562 708	623 978
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud teede remondist ja hooldusest	15 160	85 262
Tulud karjääriga seotud teenustest	88 185	64 794
Tulud metsamaterjali müügist	216 833	108 866
Metalli müük	0	260
Tulud ehitusteenustest	61 867	42 567
Tulud kauba müügist	29 853	251 072
Tulud teenuste müügist	18 915	71 157
Tehnika rent	126 987	0
Alvarite taastamine	4 908	0
Kokku müügitulu	562 708	623 978

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	115 203	110 462
Sotsiaalmaksud	41 523	38 825
Puhkusereserv		
Puhkusereserviga seotud maksud		
Kokku tööjõukulud	156 726	149 287
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	8

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 338	30 781
Kokku laenukohustised	55 338	30 781

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 805	89 205
Kokku laenukohustised	111 805	89 205

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	122 493	34 281	36 788	119 986
Kokku laenukohustised	122 493	34 281	36 788	119 986
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119 986	54 757	7 600	167 143
Kokku laenukohustised	119 986	54 757	7 600	167 143

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 837	15 000
Kokku müüdud	22 837	15 000

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2024

Muhu Varahalduse OÜ (registrikood: 11321368) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI NOOR	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	361 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 545
Kokku	323 473
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	323 473
Kokku	323 473

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	361 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 545
Kokku	323 473

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsaraie	02201	216833	38.53%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	126987	22.57%	Ei
Killustiku tootmine	08122	88185	15.67%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	61867	10.99%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	48768	8.67%	Ei
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	15160	2.69%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	4908	0.87%	Ei