

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Muhu Varahalduse OÜ

registrikood: 11321368

tänava/talu 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	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

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

2012.a. oli ettevõtte käive 289 245 eurot, mis on 31% väiksem kui 2011.a.

Ärikulusid tegi ettevõtte 2012.a kokku 244 913 eurot(2011.a. 246 257eurot).

Muhu Varahalduse OÜ lõpetas oma majandusaasta 2 065 eurose kasumiga.

Investeeringud

2012.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 41 308 eurot. PRIA toetusega võeti veel lisaks liisingusse masinaid ja seadmeid 78 000 euro väärtuses.

Personal.

2012.a. oli ettevõtte palgal 4 töolist, kellele arvestati töötasudeks koos puhkusereserviga 30 908 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud 10 623 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 280	34 043	
Nõuded ja ettemaksed	39 571	71 989	
Varud	88 225	44 723	3
Kokku käibevara	151 076	150 755	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	182 927	82 683	4
Kokku põhivara	182 927	82 683	
Kokku varad	334 003	233 438	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	31 655	26 652	6
Võlad ja ettemaksed	90 660	28 460	7
Sihtfinantseerimine	3 237	1 783	8
Kokku lühiajalised kohustused	125 552	56 895	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 653	3 658	6
Sihtfinantseerimine	24 159	14 311	8
Kokku pikaajalised kohustused	47 812	17 969	
Kokku kohustused	173 364	74 864	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 762	86 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 065	68 775	
Kokku omakapital	160 639	158 574	
Kokku kohustused ja omakapital	334 003	233 438	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	289 245	423 435	9
Muud äritulud	3 237	1 783	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	44 480	-50 415	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-244 913	-246 257	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 525	-20 423	
Tööjõukulud	-41 531	-27 272	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 243	-8 973	
Muud ärikulud	-1 706	-368	
Ärikasum (kahjum)	5 044	71 510	
Finantstulud ja -kulud	-2 979	-2 735	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 065	68 775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 065	68 775	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 044	71 510
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 243	8 973
Muud korrigeerimised	12 362	-1 783
Kokku korrigeerimised	32 605	7 190
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29 076	-55 639
Varude muutus	-43 502	49 422
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	62 200	-3 151
Laekunud intressid	9	9
Kokku rahavood äritegevusest	85 432	69 341
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-42 488	-36 693
Laekumised sihtfinantseerimisest	14 540	5 842
Antud laenud	-15 100	0
Antud laenude tagasimaksed	18 443	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 605	-30 851
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	21 000	13 350
Saadud laenude tagasimaksed	-22 588	-24 258
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-67 014	-5 695
Makstud intressid	-2 988	-2 743
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-71 590	-19 346
Kokku rahavood	-10 763	19 144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 043	14 899
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 763	19 144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 280	34 043

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 065	2 065
31.12.2012	2 556	256	157 827	160 639

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 ettemaksud

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.

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 kulusi. 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)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	34	0		
Käibemaks	0	5 774	35	2 276
Üksikisiku tulumaks	0	407	0	381
Sotsiaalmaks	0	830	0	1 010
Kohustuslik kogumispension	0	36	0	7
Töötuskindlustusmaksed	0	106	0	128
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34	7 153	35	3 802

Eelpool toodud maksuvõlad ei sisalda intresse

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	88 200	43 720
Tooraine ja materjal	88 200	43 720
Ettemaksed varude eest	25	1 003
Ettemaksed tarnijatele	25	1 003
Kokku varud	88 225	44 723

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
				Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
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
Ostud ja parendused	6 500	112 808		1 179		1 179	120 487
Amortisatsioonikulu		-18 470	-1 773				-20 243
31.12.2012							
Soetusmaksumus	6 500	192 850	15 766	1 179	1 875	3 054	218 170
Akumuleeritud kulum		-31 007	-4 236				-35 243
Jääkmaksumus	6 500	161 843	11 530	1 179	1 875	3 054	182 927

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	32 140	8 487	23 653		5%	EUR	2017
Kapitalirendikohustused kokku	32 140	8 487	23 653				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	98 057	34 740
Kokku	98 057	34 740

2012.a. soetas ettevõtte kapitalirediga põllumajandustraktori VALTRA N 122V 4,4 , soetusmaksumusega 78 000 EUR.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	22 454	22 454			
Vnatoa Turismitalu OÜ laen	714	714			
Lühiajalised laenud kokku	23 168	23 168			
Kapitalirendikohustused kokku	32 140	8 487	23 653		
Laenukohustused kokku	55 308	31 655	23 653		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	14 462	14 462		
Võlad töövõtjatele	68 999	68 999		
Maksuvõlad	7 153	7 153		
Saadud ettemaksed	46	46		
Tulevaste perioodide tulud	46	46		
Kokku võlad ja ettemaksed	90 660	90 660		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	21 873	21 873		
Võlad töövõtjatele	2 777	2 777		
Maksuvõlad	3 802	3 802		
Saadud ettemaksed	8	8		
Tulevaste perioodide tulud	8	8		
Kokku võlad ja ettemaksed	28 460	28 460		

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA	6 581	11 296	-1 783	16 094
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	6 581	11 296	-1 783	16 094
Kokku sihtfinantseerimine	6 581	11 296	-1 783	16 094

	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA	16 094	14 540	-3 237	27 397
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	16 094	14 540	-3 237	27 397
Kokku sihtfinantseerimine	16 094	14 540	-3 237	27 397

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	289 245	423 435
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	289 245	423 435
Kokku müügitulu	289 245	423 435
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud kauba müügist	34 104	45 876
Tulud teenuste müügist	235 226	377 559
Tulud metsamaterjali müügist	19 915	0
Kokku müügitulu	289 245	423 435

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	29 745	20 157
Sotsiaalmaksud	10 224	6 915
Puhkusereserv	1 162	149
Puhkusereserviga seotud maksud	400	51
Kokku tööjõukulud	41 531	27 272
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 455	14 455

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Muhu Varahalduse OÜ (registrikood: 11321368) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI NOOR	Juhatuse liige	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 065
Kokku	157 827
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	157 827
Kokku	157 827

Kanda edasi järgmisse majandusaastasse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	269330	93.11%	Jah
Metsavarumine	02201	19915	6.89%	Ei

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