

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** Muhu Varahalduse OÜ

**registrikood:** 11321368

**tänava/talu nimi,** Kalju talu

**maja ja korteri number:**

**küla:** Koguva küla

**vald:** Muhu vald

**maakond:** Saare maakond

**postisihnumber:** 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 Varud                            | 10 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 10 |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara             | 11 |
| Lisa 5 Kapitalirent                     | 11 |
| Lisa 6 Laenukohustused                  | 13 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed              | 14 |
| Lisa 8 Sihtfinantseerimine              | 14 |
| Lisa 9 Müügitulu                        | 15 |
| Lisa 10 Tööjõukulud                     | 15 |
| Lisa 11 Seotud osapooled                | 15 |
| Aruande allkirjad                       | 17 |

## 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

2014.a. oli ettevõtte käive 249 364 eurot, mis on 29% väiksem kui 2013.a.

Ärikulusid tegi ettevõtte 2014.a kokku 187 272 eurot( 2013.a. 344 918eurot).

Muhu Varahalduse OÜ lõpetas oma majandusaasta 2 844 eurose kasumiga.

### Investeeringud

2014.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 1 000 eurot.

### Personal.

2014.a. oli ettevõtte palgal 3 töolist, kellele arvestati töötasudeks koos puhkusereserviga 25 594 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud 8 662 eurot.

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

### Eesmärgid järgnevals majandusaastaks

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

---

Erkki Noor

*Juhatus liige*

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015     | 31.12.2014     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 8 759          | 5 333          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 33 333         | 39 869         |         |
| Varud                                        | 189 522        | 176 495        | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>231 614</b> | <b>221 697</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 178 562        | 182 244        | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>178 562</b> | <b>182 244</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>410 176</b> | <b>403 941</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 56 229         | 50 795         | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 54 041         | 33 701         | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>110 270</b> | <b>84 496</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 112 103        | 126 558        | 6       |
| Sihtfinantseerimine                          | 25 836         | 32 417         | 8       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>137 939</b> | <b>158 975</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>248 209</b> | <b>243 471</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 157 658        | 154 814        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 497          | 2 844          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>161 967</b> | <b>160 470</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>410 176</b> | <b>403 941</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                      | 2015         | 2014          | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                            | 314 322      | 249 364       | 9       |
| Muud äritulud                                        | 12 831       | 15 026        |         |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | -3 920       | 7 850         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -227 549     | -187 272      |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -10 858      | -32 613       |         |
| Tööjõukulud                                          | -60 434      | -33 906       | 10      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                    | -18 721      | -18 067       |         |
| Muud ärikulud                                        | -1 053       | -1 916        |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>                      | <b>4 618</b> | <b>-1 534</b> |         |
| Intressikulud                                        | -3 221       | -2 506        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                          | 100          | 6 884         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>1 497</b> | <b>2 844</b>  |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>1 497</b> | <b>2 844</b>  |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015           | 2014           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 4 618          | -1 534         |
| Korrigeerimised                                          |                |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 18 721         | 18 067         |
| Muud korrigeerimised                                     | -6 581         | 0              |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>12 140</b>  | <b>18 067</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 14 054         | 28 327         |
| Varude muutus                                            | -13 027        | -5 531         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 20 340         | -22 763        |
| Muud rahavood äritegevusest                              | 100            | 6 884          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>38 225</b>  | <b>23 450</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -15 039        | -4 159         |
| Antud laenud                                             | -13 536        | -9 064         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 6 017          | 11 144         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-22 558</b> | <b>-2 079</b>  |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                |                |
| Saadud laenud                                            | 4 300          | 19 000         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | 0              | -9 714         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -13 320        | -23 373        |
| Makstud intressid                                        | -3 221         | -2 506         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-12 241</b> | <b>-16 593</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>3 426</b>   | <b>4 778</b>   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 5 333          | 555            |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>3 426</b>   | <b>4 778</b>   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 8 759          | 5 333          |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 256                          | 154 814                     | 157 626 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 2 844                       | 2 844   |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 256                          | 157 658                     | 160 470 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 1 497                       | 1 497   |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 556                       | 256                          | 159 155                     | 161 967 |

## 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 lähendid 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 laenud 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 laekuvas 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 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.

#### **Sihtfinantseerimine**

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Seoses RTJ12 muudatustega 2013.aastal, kus sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna alles siis, kui sihtfinantseerimine muutub sisse nõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud, korrigeeriti 2012.a. lõppsaldosid.

#### **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 kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumkasu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividene maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja makstakse.

#### **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 äriolulistele otsustele;
- \* Eespool loetletud isikute lähedased sugulased;
- \* Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted

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 Varud

(eurodes)

|                               | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal          | 161 430        | 166 350        |
| Tooraine ja materjal          | 161 430        | 166 350        |
| Müügiks ostetud kaubad        | 28 037         | 0              |
| Ostetud kaubad müügik         | 9 504          | 0              |
| Ostetud teenused edasimüügiks | 18 533         | 0              |
| Ettemaksed varude eest        | 55             | 10 145         |
| Ettemaksed tarnijatele        | 55             | 10 145         |
| <b>Kokku varud</b>            | <b>189 522</b> | <b>176 495</b> |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2015 |              | 31.12.2014 |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     |            | 566          |            | 3 787        |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 591          |            | 554          |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 1 252        |            | 1 053        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 52           |            | 56           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 91           |            | 96           |
| Ettemaksukonto jääk                           | 251        |              | 49         |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>251</b> | <b>2 552</b> | <b>49</b>  | <b>5 546</b> |

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |       |                    |                          |                      |            |                                    | Kokku   |
|---------------------|-------|--------------------|--------------------------|----------------------|------------|------------------------------------|---------|
|                     | Maa   | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Lõpetamata projektid | Ettemaksed | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |         |
| <b>31.12.2013</b>   |       |                    |                          |                      |            |                                    |         |
| Soetusmaksumus      | 6 500 | 237 213            | 2 715                    | 1 179                | 1 875      | 3 054                              | 249 482 |
| Akumuleeritud kulum |       | -51 132            | -2 198                   |                      |            |                                    | -53 330 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 6 500 | 186 081            | 517                      | 1 179                | 1 875      | 3 054                              | 196 152 |
|                     |       |                    |                          |                      |            |                                    |         |
| Ostud ja parendused |       | 1 000              |                          | 5 034                |            | 5 034                              | 6 034   |
| Amortisatsioonikulu |       | -17 830            | -237                     |                      |            |                                    | -18 067 |
| Muud muutused       |       |                    |                          |                      | -1 875     | -1 875                             | -1 875  |
|                     |       |                    |                          |                      |            |                                    |         |
| <b>31.12.2014</b>   |       |                    |                          |                      |            |                                    |         |
| Soetusmaksumus      | 6 500 | 238 213            | 2 008                    | 6 213                | 0          | 6 213                              | 252 934 |
| Akumuleeritud kulum |       | -68 962            | -1 728                   |                      |            |                                    | -70 690 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 6 500 | 169 251            | 280                      | 6 213                | 0          | 6 213                              | 182 244 |
|                     |       |                    |                          |                      |            |                                    |         |
| Ostud ja parendused |       | 8 700              | 375                      |                      | 5 964      | 5 964                              | 15 039  |
| Amortisatsioonikulu |       | -18 429            | -292                     |                      |            |                                    | -18 721 |
|                     |       |                    |                          |                      |            |                                    |         |
| <b>31.12.2015</b>   |       |                    |                          |                      |            |                                    |         |
| Soetusmaksumus      | 6 500 | 237 886            | 1 343                    | 6 213                | 5 964      | 12 177                             | 257 906 |
| Akumuleeritud kulum |       | -78 364            | -980                     |                      |            |                                    | -79 344 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 6 500 | 159 522            | 363                      | 6 213                | 5 964      | 12 177                             | 178 562 |

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

|                    | 2015         | 2014 |
|--------------------|--------------|------|
| Masinad ja seadmed | 4 500        |      |
| Transpordivahendid | 4 500        |      |
| <b>Kokku</b>       | <b>4 500</b> |      |

## Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |
| Swedbank Liising AS                  | 28 239     | 13 929                           | 14 310              |              |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 28 239     | 13 929                           | 14 310              |              |             |             |

  

|                                      | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |
| Swedbank Liising AS                  | 41 560     | 12 795                           | 28 765              | 5%           | EUR         | 2018        |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 41 560     | 12 795                           | 28 765              |              |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |            |               |
|------------------------------------------|------------|---------------|
|                                          | 31.12.2015 | 31.12.2014    |
| Masinad ja seadmed                       |            | 98 992        |
| <b>Kokku</b>                             |            | <b>98 992</b> |

## Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2015     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud                  |                |                                  |                     |             |
| ASC AS laen                          | 20 000         | 20 000                           |                     |             |
| Andira OÜ laen                       | 18 000         | 18 000                           |                     |             |
| MTÜ Muhu Looduse Kaitsel             | 4 300          | 4 300                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | <b>42 300</b>  | <b>42 300</b>                    |                     |             |
| Pikaajalised laenud                  |                |                                  |                     |             |
| Omaniku laen                         | 97 793         |                                  | 97 793              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | <b>97 793</b>  |                                  | <b>97 793</b>       |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>28 239</b>  | <b>13 929</b>                    | <b>14 310</b>       |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | <b>168 332</b> | <b>56 229</b>                    | <b>112 103</b>      |             |

  

|                                      | 31.12.2014     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud                  |                |                                  |                     |             |
| ASC AS laen                          | 20 000         | 20 000                           |                     |             |
| Andira OÜ laen                       | 18 000         | 18 000                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | <b>38 000</b>  | <b>38 000</b>                    |                     |             |
| Pikaajalised laenud                  |                |                                  |                     |             |
| Omaniku laen                         | 97 793         |                                  | 97 793              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | <b>97 793</b>  |                                  | <b>97 793</b>       |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>41 560</b>  | <b>12 795</b>                    | <b>28 765</b>       |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | <b>177 353</b> | <b>50 795</b>                    | <b>126 558</b>      |             |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 35 376        | 35 376         |
| Võlad töövõtjatele               | 16 113        | 16 113         |
| Maksuvõlad                       | 2 552         | 2 552          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>54 041</b> | <b>54 041</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 23 749        | 23 749         |
| Võlad töövõtjatele               | 4 406         | 4 406          |
| Maksuvõlad                       | 5 546         | 5 546          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>33 701</b> | <b>33 701</b>  |

## Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

### Varad bruto soetusmaksumuses

|                                                       | 31.12.2013    | Tulu         | 31.12.2014    |
|-------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |               |              |               |
| PRIA                                                  | 32 417        |              | 32 417        |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | <b>32 417</b> |              | <b>32 417</b> |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | <b>32 417</b> |              | <b>32 417</b> |
|                                                       |               |              |               |
|                                                       | 31.12.2014    | Tulu         | 31.12.2015    |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |               |              |               |
| PRIA                                                  | 32 417        | 6 581        | 38 998        |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | <b>32 417</b> | <b>6 581</b> | <b>38 998</b> |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | <b>32 417</b> | <b>6 581</b> | <b>38 998</b> |

PRIA sihtfinantseerimisega on soetanud ettevõtte 2010. aastal masinaid ja seadmeid kokku 37 294 euro väärtuses ja 2012. aastal põllumajandustraktori VALTRA, väärtusega 78 000 eurot.

2015.a. aastal kanti tuludesse 6 581€ sihtfinantseerimist. See oli 2010.aastal sihtfinantseerimise abil soetatud Puiduhakkur Farmi.

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2015           | 2014           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 314 322        | 249 364        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>314 322</b> | <b>249 364</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>314 322</b> | <b>249 364</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Tulud kauba müügist                         | 15 459         | 38 034         |
| Tulud teenuste müügist                      | 268 952        | 105 295        |
| Tulud metsamaterjali müügist                | 29 911         | 106 035        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>314 322</b> | <b>249 364</b> |

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2015          | 2014          |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                             | 43 698        | 25 594        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 14 864        | 8 662         |
| Puhkusereserv                                         | 1 399         | 300           |
| Puhkusereserviga seotud maksud                        | 473           | 102           |
| Töötukassa palgatoetus                                | 0             | -752          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>60 434</b> | <b>33 906</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>5</b>      | <b>3</b>      |

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2015 |            | 31.12.2014 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 41         | 105 812    | 537        | 97 792     |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |            | 4 300      |            |            |

| 2015                                                                                                                             |       |        |              | Saadud laenud              |               |                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |       |        |              | 4 300                      |               |                             |
| 2014                                                                                                                             | Ostud | Müügid | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 5 167 | 5 606  | 9 064        | 11 144                     | 9 000         | 9 714                       |

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

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2016

Muhu Varahalduse OÜ (registrikood: 11321368) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ERKKI NOOR         | Juhatuse liige     | 02.06.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 157 658        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 497          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>159 155</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 159 155        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>159 155</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 157 658        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 497          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>159 155</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 159 155        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>159 155</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                          | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused | 68329      | 284411          | 90.48%      | Jah            |
| Metsavarumine                                       | 02201      | 29911           | 9.52%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Erkki Noor     | 37603250019                               |                   | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

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