

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Muhu Varahalduse OÜ

registrikood: 11321368

tänavatalu nimi, Kalju talu

maja ja korteri number:

küla: Koguva küla

vald: Muhu vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 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	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

kinnisvara haldamine ja hooldamine, transpordivahendite ja seadmete soetamine, rentimine ja transporditeenused.
2012. aastast tegeleb ettevõtte ka metsavarumise ja puidu töötlemisega.

Tulud, kulud ja kasum

2016.a. oli ettevõtte käive 375 609 eurot, mis on 19% suurem kui 2015.a.

Muhu Varahalduse OÜ lõpetas oma majandusaasta 21 008 eurose kasumiga.

Investeeringud

2016. a soetas ettevõtte põhivarasid 55 729 euro väärtuses, sellest liisinguga soetatud põhivara on 31 500 euro väärtuses.

Personal.

2016.a. oli ettevõtte palgal 5 töolist, kellele arvestati töötasudeks 47 258 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud 16 042 eurot.
Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, kellele ei arvestata ettevõtte juhtimise eest tasu.

Eesmärgid järgnevals majandusaastaks

Järgmise majandusaasta eesmärgiks on tagada aastaringne töökoht vähemalt 6 inimesele. Samuti värskendada ja täiendada masinaparki, ning stabiliseerida teenuste müüki.

Erkki Noor

Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 073	8 759	
Nõuded ja ettemaksed	72 897	33 333	
Varud	158 600	189 522	
Kokku käibevarad	238 570	231 614	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	196 445	178 562	3
Kokku põhivarad	196 445	178 562	
Kokku varad	435 015	410 176	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	63 121	56 229	5
Võlad ja ettemaksed	53 699	54 041	6
Kokku lühiajalised kohustised	116 820	110 270	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	120 680	112 103	5
Sihtfinantseerimine	14 540	25 836	7
Kokku pikaajalised kohustised	135 220	137 939	
Kokku kohustised	252 040	248 209	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 155	157 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 008	1 497	
Kokku omakapital	182 975	161 967	
Kokku kohustised ja omakapital	435 015	410 176	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	375 609	314 322	8
Muud äritulud	24 422	12 831	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-2 920	-3 920	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-277 976	-227 549	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 112	-10 858	
Tööjõukulud	-63 023	-60 434	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 169	-18 721	
Muud ärikulud	-529	-1 053	
Ärikasum (kahjum)	23 302	4 618	
Intressikulud	-2 294	-3 221	
Muud finantstulud ja -kulud	0	100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 008	1 497	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 008	1 497	

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.

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 ostjalt 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:

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

nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud 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.

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 dividende 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 044			566
Üksikisiku tulumaks		586		591
Sotsiaalmaks		1 268		1 252
Kohustuslik kogumispension		58		52
Töötuskindlustusmaksed		92		91
Ettemaksukonto jääk	2 745		251	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 789	2 004	251	2 552

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	6 500	238 213	2 008	6 213		6 213	252 934
Akumuleeritud kulum		-68 962	-1 728				-70 690
Jääkmaksumus	6 500	169 251	280	6 213		6 213	182 244
Ostud ja parendused		8 700	375		5 964	5 964	15 039
Amortisatsioonikulu		-18 429	-292				-18 721
31.12.2015							
Soetusmaksumus	6 500	237 886	1 343	6 213	5 964	12 177	257 906
Akumuleeritud kulum		-78 364	-980				-79 344
Jääkmaksumus	6 500	159 522	363	6 213	5 964	12 177	178 562
Ostud ja parendused		55 729					55 729
Muud ostud ja parendused		55 729					55 729
Amortisatsioonikulu		-18 961	-208				-19 169
Müügid	-12 713						-12 713
Ümberklassifitseerimised	6 213			-6 213		-6 213	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	6 213			-6 213		-6 213	
Muud muutused					-5 964	-5 964	-5 964
31.12.2016							
Soetusmaksumus	0	293 615	1 343	0	0	0	294 958
Akumuleeritud kulum		-97 325	-1 188				-98 513
Jääkmaksumus	0	196 290	155	0	0	0	196 445

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Ehitised	18 000	
Masinad ja seadmed		4 500
Transpordivahendid		4 500
Kokku	18 000	4 500

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS leping 01146629L	641	641	
Swedbank Liising AS leping 01174361L	13 669	6 701	6 968
Swedbank Liising AS leping 01236590L	34 399	16 479	17 920
Kapitalirendikohustised kokku	48 709	23 821	24 888
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS	28 239	13 929	14 310
Kapitalirendikohustised kokku	28 239	13 929	14 310

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
ASC AS laen	20 000	20 000		
Andira OÜ laen	12 000	12 000		
MTÜ Muhu Looduse Kaitsel	7 300	7 300		
Lühiajalised laenud kokku	39 300	39 300		
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	95 792		95 792	
Pikaajalised laenud kokku	95 792		95 792	
Kapitalirendikohustised kokku	48 709	23 821	24 888	
Laenukohustised kokku	183 801	63 121	120 680	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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		
Lühiajalised laenud kokku	42 300	42 300		
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	97 793		97 793	
Pikaajalised laenud kokku	97 793		97 793	
Kapitalirendikohustised kokku	28 239	13 929	14 310	
Laenukohustised kokku	168 332	56 229	112 103	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 838	20 838
Võlad töövõtjatele	30 857	30 857
Maksuvõlad	2 004	2 004
Kokku võlad ja ettemaksed	53 699	53 699
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 376	35 376
Võlad töövõtjatele	16 113	16 113
Maksuvõlad	2 552	2 552
Kokku võlad ja ettemaksed	54 041	54 041

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA	32 417	-6 581	25 836
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	32 417	-6 581	25 836
Kokku sihtfinantseerimine	32 417	-6 581	25 836
	31.12.2015	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA	25 836	-11 297	14 539
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	25 836	-11 297	14 539
Kokku sihtfinantseerimine	25 836	-11 297	14 539

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	375 333	314 322
Soome	276	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	375 609	314 322
Kokku müügitulu	375 609	314 322
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud kauba müügist	6 576	15 459
Tulud teenuste müügist	197 716	268 952
Tulud metsamaterjali müügist	171 317	29 911
Kokku müügitulu	375 609	314 322

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	47 258	43 698
Sotsiaalmaksud	16 042	14 864
Puhkusereserv	-207	1 399
Puhkusereserviga seotud maksud	-70	473
Kokku tööjõukulud	63 023	60 434
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	118 625	41	105 812
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		4 300

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Muhu Varahalduse OÜ (registrikood: 11321368) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI NOOR	Juhatuse liige	10.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 008
Kokku	180 163
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	180 163
Kokku	180 163

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 008
Kokku	180 163

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	204292	54.39%	Jah
Metsavarumine	02201	171317	45.61%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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