

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing SINIMÄE RATAS

registrikood: 10316787

tänavatalu nimi, Kõrgemäe tn 2a
maja ja korteri number:

alevik: Sinimäe alevik

vald: Vaivara vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 40101

telefon: +372 3975243, +372 56459772

e-posti aadress: artur.eistre@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Bioloogilised varad	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Intressikulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Sinimäe Ratas põhitegevuseks oli ja on metsavarumine, ost ja müük, veoteenused, teede remont ja hooldus, mootorsõidukite remont ja hooldus.

Juhatus koosneb ühest liikmest. OÜ Sinimäe Ratas tegevjuht on ka firma juhatuse esimees. Aruandeaastal arvestati tegevjuhile töötasu 5 640.- eurot. Keskmine töötajate arv 2017 aastal oli 4.

2018. aastal jätkab OÜ Sinimäe Ratas vanade tegevustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	796	86 055	2
Nõuded ja ettemaksed	75 856	69 188	3,4
Bioloogilised varad	21 000	243	6
Kokku käibevarad	97 652	155 486	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	400 503	358 673	5
Kokku põhivarad	400 503	358 673	
Kokku varad	498 155	514 159	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 522	80 303	7
Võlad ja ettemaksed	78 333	19 787	8,9,10
Kokku lühiajalised kohustised	116 855	100 090	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	28 946	29 509	7
Kokku pikaajalised kohustised	28 946	29 509	
Kokku kohustised	145 801	129 599	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 100	15 100	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	369 460	351 091	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 206	18 369	
Kokku omakapital	352 354	384 560	
Kokku kohustised ja omakapital	498 155	514 159	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	118 760	144 919	11
Muud äritulud	33 696	87 626	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 095	-122 176	13
Mitmesugused tegevuskulud	-10 533	-12 824	14
Tööjõukulud	-37 887	-34 237	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 980	-43 253	5
Muud ärikulud	-14	-146	16
Ärikasum (kahjum)	-32 053	19 909	
Intressitulud	981	0	
Intressikulud	-1 134	-1 540	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 206	18 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 206	18 369	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Sinimäe Ratase OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid ning Riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse soetusmaksumuses.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Varud

Edaspidi valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurost, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% -selt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 1-15 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 15-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	285	5 745
Arvelduskontod	511	80 310
Kokku raha	796	86 055

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	62 738	62 738
Ostjatelt laekumata arved	62 738	62 738
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 518	1 518
Laenunõuded	11 600	11 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 856	75 856

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 188	13 188
Ostjatelt laekumata arved	13 188	13 188
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Laenunõuded	56 000	56 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 188	69 188

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 518		0	15 607
Üksikisiku tulumaks		456		243
Sotsiaalmaks		1 008		639
Kohustuslik kogumispension		51		17
Töötuskindlustusmaksed		19		36
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 518	1 534		16 542

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015						
Soetusmaksumus	57 186	254 521	266 410	55 514	321 924	633 631
Akumuleeritud kulum	0	-14 470	-191 676	-22 754	-214 430	-228 900
Jääkmaksumus	57 186	240 051	74 734	32 760	107 494	404 731
Ostud ja parendused	11 500	0	3 200	1 642	4 842	16 342
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	11 500	0				11 500
Muud ostud ja parendused			3 200	1 642	4 842	4 842
Amortisatsioonikulu	0	-5 784	96 899	-706	96 193	90 409
Müügid	-19 147	0	-125 000	-8 662	-133 662	-152 809
31.12.2016						
Soetusmaksumus	49 539	254 521	144 610	48 494	193 104	497 164
Akumuleeritud kulum	0	-20 254	-94 777	-23 460	-118 237	-138 491
Jääkmaksumus	49 539	234 267	49 833	25 034	74 867	358 673
Ostud ja parendused	18 596		100 450		100 450	119 046
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	18 596					18 596
Muud ostud ja parendused			100 450		100 450	100 450
Amortisatsioonikulu	0	-5 784	-10 935	-9 264	-20 199	-25 983
Müügid	-11 861	0	-39 372	0	-39 372	-51 233
31.12.2017						
Soetusmaksumus	56 274	254 521	137 044	48 494	185 538	496 333
Akumuleeritud kulum	0	-26 038	-37 068	-32 724	-69 792	-95 830
Jääkmaksumus	56 274	228 483	99 976	15 770	115 746	400 503

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Maa	31 200	28 400
Masinad ja seadmed	54 500	90 900
Transpordivahendid	54 500	90 000
Muud masinad ja seadmed	0	900
Kokku	85 700	119 300

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2015	3 141	3 141
Soetused	43 107	43 107
Müügid	-46 005	-46 005
31.12.2016	243	243
Soetused	92 064	92 064
Müügid	-71 307	-71 307
31.12.2017	21 000	21 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Danske Bank AS Eesti filiaal	29 509	20 868	8 641		2,707%	EUR	21.05.2019
SEB Liising AS	25 859	5 554	20 305		1,9%	EUR	15.06.2022
Eraisiku laen	12 100	12 100	0				
Pikaajalised laenud kokku	67 468	38 522	28 946				
Laenukohustised kokku	67 468	38 522	28 946				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Danske Bank AS Eesti filiaal	49 812	20 303	29 509		2,707%	EUR	21.05.2019
Eraisiku laen	60 000	60 000	0				
Pikaajalised laenud kokku	109 812	80 303	29 509				
Laenukohustised kokku	109 812	80 303	29 509				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	71 601	71 601
Võlad töövõtjatele	5 198	5 198
Maksuvõlad	1 534	1 534
Kokku võlad ja ettemaksed	78 333	78 333
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	661	661
Võlad töövõtjatele	2 584	2 584
Maksuvõlad	16 542	16 542
Kokku võlad ja ettemaksed	19 787	19 787

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	71 601	661
Kokku võlad tarnijatele	71 601	661

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	1 561	1 659
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	543	639
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	46	235
Deklareerimata kinnipeetud ja arvestatud töötuskindlustusmaks	29	38
Deklareerimata kinnipeetud kogumispensionimaksed	19	13
Võlgnevus arvuandvale isikule	3 000	0
Kokku võlad töövõtjatele	5 198	2 584

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	118 760	144 919
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	118 760	144 919
Kokku müügitulu	118 760	144 919
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine	43 413	69 298
Muud kaeve-ja mullatööd	24 344	41 973
Tee- ja kiirteede ehitus	0	3 716
Raie- ja metsaväljaveoteenus	28 778	6 171
Transpordi remont ja hooldus	22 225	23 761
Kokku müügitulu	118 760	144 919

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	33 050	85 293
Kindlustushüvitis	646	2 333
Kokku muud äritulud	33 696	87 626

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-21 555	-6 923
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-15 593	-18 822
Energia	-1 035	-1 173
Elektrienergia	-1 035	-1 173
Transpordikulud	-17 841	-23 122
Ostetud teenused	-52 226	-71 024
Muud	-1 845	-1 112
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 095	-122 176

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-1 763	-1 690
Riiklikud ja kohalikud maksud	-882	-567
Raamatupidamisteenused	-3 600	-3 600
Väikevahendite ost	-274	-1 807
Muud	-4 014	-5 160
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 533	-12 824

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-28 316	-25 620
Sotsiaalmaksud	-9 571	-8 617
Kokku tööjõukulud	-37 887	-34 237
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	-140
Trahvid, viivised ja hüvitised	-14	-6
Kokku muud ärikulud	-14	-146

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-875	-1 518
Intressikulu kapitalirendilt	-259	-23
Muud intressikulud	0	1
Kokku intressikulud	-1 134	-1 540

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 640	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.01.2018

Osaühing SINIMÄE RATAS (registrikood: 10316787) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR EISTRE	Juhatuse liige	18.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	369 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 206
Kokku	337 254
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	337 254
Kokku	337 254

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	369 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 206
Kokku	337 254
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	337 254
Kokku	337 254

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	43413	36.56%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	28778	24.23%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	24344	20.50%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	22225	18.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Artur Eistre	37209192261	Sinimäe alevik, Narva-Jõesuu linn, Ida-Viru maakond, Eesti	15100 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3975243
Mobiiltelefon	+372 56459772
E-posti aadress	artur.eistre@mail.ee