

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING SILVANUS-METSATÖÖSTUS

registrikood: 10683023

tänava/talu nimi, Kuu 7

maja ja korteri number:

linn: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 72716

telefon: +372 5268312

faks: +372 3853193

e-posti aadress: info@silvanus.ee, rain@silvanus.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Bioloogilised varad	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks oli metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad (EMTAK 02101) ja puidutöötlemissaaduste tootmine (hakkepuut) (EMTAK 16109).

2016. aastal Investeeriti põhivarasse 202943 eur ja bioloogilisse varasse 357400 eur. Selle summa moodustavad ostetud maa ja mets ning metsatöömasin .

.Ettevõtte töötajate keskmine arv 2 ning palgakulu oli 15334 euri. Juhatusel liikmele tasu ei makstud. Juhataja tagasi kutsumisel hüvitisi ette nähtud ei ole.

Müügikäive moodustas 2016.aastal kokku 665647 euri. Võrreldes 2015 aastaga vähenes see 27 %.Selle põhjuseks on madalseis puiduturul.

2017.a. ettevõtte tegutseb edasi samadel tegevusaladel. Investeerimis-ja finantsstrateegia jääb samaks võrreldes eelmise aastaga. Müügikäivet soovitakse suurendada ca 20%.

Osaühingul ei ole lähiajal kavas vaba kasumit jagada dividendideks. Jaotamata kasum reinvesteeritakse äritegevusse.

OÜ Silvanus Metsatööstus olulisemad finantsnäitajad olid:

	31.12.2016	31.12.2015
Ärimentaablus	50,01	36,30
(ärikasum/müügituluga*100)		
Puhasrentaablus	45,36	33,45
(puhaskasum/müügitulu*100)		
Omakapitali tootlus ROE	7,23	7,93
(puhaskasum/ omakapital*100)		
Koguvara rentaablus	4,80	5,37
(puhaskasum/varade maksumus*100)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 613	6 488	
Nõuded ja ettemaksed	87 715	71 574	2
Varud	120 761	0	4
Bioloogilised varad	3 400	3 400	6
Kokku käibevarad	217 489	81 462	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 008 972	1 934 861	5
Bioloogilised varad	4 065 515	3 708 115	6
Kokku põhivarad	6 074 487	5 642 976	
Kokku varad	6 291 976	5 724 438	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	374 875	626 587	8
Võlad ja ettemaksed	141 051	175 190	9
Kokku lühiajalised kohustised	515 926	801 777	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 375 959	824 483	8
Sihtfinantseerimine	223 817	223 817	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 599 776	1 048 300	
Kokku kohustised	2 115 702	1 850 077	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 871 422	3 564 093	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 913	307 329	12
Kokku omakapital	4 176 274	3 874 361	
Kokku kohustised ja omakapital	6 291 976	5 724 438	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	665 647	918 680	13
Muud äritulud	64 983	11 226	14
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	120 761	0	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-394 699	-450 755	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 121	-19 948	
Tööjõukulud	-19 281	-24 484	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-88 369	-101 244	5
Ärikasum (kahjum)	332 921	333 475	
Intressitulud	285	808	
Intressikulud	-31 293	-26 954	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	301 913	307 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 913	307 329	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	332 921	333 475	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	88 369	101 244	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-47 534	-3 222	14
Kokku korrigeerimised	40 835	98 022	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 141	42 332	
Varude muutus	-120 761	0	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-34 139	-7 157	
Laekunud intressid	0	2	
Makstud intressid	-31 009	-26 956	
Kokku rahavood äritegevusest	171 706	439 718	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-110 465	-209 391	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	88 000	13 417	5
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-357 400	-542 799	6
Antud laenud	0	-1 300	
Antud laenude tagasimaksed	0	22 200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-379 865	-717 873	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 818 552	605 508	8
Saadud laenude tagasimaksed	-1 562 236	-285 265	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-45 544	-42 318	8
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 488	-1 294	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	207 284	276 631	
Kokku rahavood	-875	-1 524	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 488	8 012	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-875	-1 524	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 613	6 488	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	383	3 564 093	3 567 032
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	383	3 564 093	3 567 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	307 329	307 329
31.12.2015	2 556	383	3 871 422	3 874 361
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	2 556	383	3 871 422	3 874 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	301 913	301 913
31.12.2016	2 556	383	4 173 335	4 176 274

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt ja ettevõtte jätkuvuse printsiibist lähtuvalt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka aruannete esitlusvaluutaks, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutaks.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud bilansis ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. Varem alla hinnatud nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse samuti korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele neto realiseerimisväärtuses. Allahindlused kajastatakse kasumiaruandes real „Kaup, toore, materjal, teenused“

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglast väärtust hindab juhatus ja selle väärtuse hindamise aluseks on kasutatud varade turutehingute võrdlusmeetodit. Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust“ ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest“. Soetusmaksumuses kajastatavate bioloogiliste varade amortisatsioonikulu ja kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivara amortisatsioonikuluga ning kahjumiga väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksuimus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100 % kulusse.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekustest.

Kapitalirendi korras soetatud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kapitalirendi intressid kajastatakse tekkeperioodil kuluna. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-20%

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eur

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud varade arvestus toimub brutomeetodil-saadud vara võetakse arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse vara kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on eraisikust omanik ja temaga seotud ettevõtted.

Puhkusetasude reserv.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas –aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine.

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Rahavood.

Rahavood on koostatud kaudsel meetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kui mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	80 738	80 738	
Ostjatelt laekumata arved	80 738	80 738	
Muud nõuded	6 977	6 977	
Intressinõuded	6 977	6 977	
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 715	87 715	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	43 281	43 281	
Ostjatelt laekumata arved	43 281	43 281	
Muud nõuded	21 043	21 043	
Laenunõuded	14 349	14 349	8
Intressinõuded	6 694	6 694	
Tasutud tagatis	7 250	7 250	
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 574	71 574	

2015 a. laenunõue koosneb antud laenust , mille alusvaaluutaks on eur, tagastamise tähtaeg on 31.12.2015.a.ja laenuintress on intress 3,5%

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 077	12 652
Üksikisiku tulumaks	251	301
Erisoodustuse tulumaks	3	64
Sotsiaalmaks	664	891
Kohustuslik kogumispension	24	24
Töötuskindlustusmaksed	48	53
Intress	240	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 307	13 985

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Valmistoodang	120 761	0
metsamaterjal	120 761	0
Kokku varud	120 761	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2015								
Soetusmaksumus	1 659 037	36 632	127 000	163 632	346 360	7 850	7 850	2 176 879
Akumuleeritud kulum	0	-24 421	-50 800	-75 221	-166 797	0		-242 018
Jääkmaksumus	1 659 037	12 211	76 200	88 411	179 563	7 850	7 850	1 934 861
Ostud ja parendused	120 918	0	82 025	82 025	0	0	0	202 943
Amortisatsioonikulu	0	-5 498	-23 017	-28 515	-59 854	0	0	-88 369
Müügid	0	-6 713	-33 750	-40 463	0	0	0	-40 463
31.12.2016								
Soetusmaksumus	1 779 955	0	134 025	134 025	346 360	7 850	7 850	2 268 190
Akumuleeritud kulum	0	0	-32 567	-32 567	-226 651	0	0	-259 218
Jääkmaksumus	1 779 955	0	101 458	101 458	119 709	7 850	7 850	2 008 972

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Masinad ja seadmed	88 000	
Transpordivahendid	23 000	
Muud masinad ja seadmed	65 000	
Kokku	88 000	

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad			Kokku
	Istandikud	Mets	
31.12.2014	3 400		3 400
31.12.2015	3 400		3 400
31.12.2016	3 400		3 400
Põhivarad			Kokku
	Istandikud	Mets	
31.12.2014		3 165 315	3 165 315
Soetused		542 800	542 800
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine		-482 055	-482 055
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine		482 055	482 055
31.12.2015		3 708 115	3 708 115
Soetused		357 400	357 400
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine		-453 343	-453 343
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine		453 343	453 343
31.12.2016		4 065 515	4 065 515

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
metsatöömasin	79 374	25 438	53 936	2,1%+ euribor	eur	28.11.2019
Kapitalirendikohustised kokku	79 374	25 438	53 936			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
transpordivahend	7 083	4 217	2 866	euribor+1,93%	eur	24.08.2017
metsatöömasin	14 662	14 662		euribor+2%	eur	24.11.2016
metsatöömasin	21 148	21 148		euribor+2%	eur	24.11.2016
Kapitalirendikohustised kokku	42 893	40 027	2 866			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015

Masinad ja seadmed	79 374	88 411
Kokku	79 374	88 411

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laenud eraisikutelt	45 000	45 000			0	eur	15.02.2016
laenud eraettevõtjatelt	53 295	53 295			2%	eur	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	98 295	98 295					
Pikaajalised laenud							
pangalaen	428 254	43 274	384 980		1,9*%+euribor	eur	22.01.2019
pangalaen	1 111 255	206 574	904 681		1,9%+ euribor	eur	22.01.2019
Pikaajalised laenud kokku	1 539 509	249 848	1 289 661				
Kapitalirendikohustised kokku	79 374	25 438	53 936				
Muud laenukohustised							
hüpoteek	33 656	1 294	32 362		5%	eur	2059.a.
Muud laenukohustised kokku	33 656	1 294	32 362				
Laenukohustised kokku	1 750 834	374 875	1 375 959				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laenud omanikult	4 000	4 000			0	eur	15.03.2016
laenud eraisikutelt	50 000	50 000			0	eur	15.02.2016
laenud eraettevõtjatelt	19 645	19 645			2	eur	01.05.2016
Lühiajalised laenud kokku	73 645	73 645					
Pikaajalised võlakirjad							
pangalaen	325 036	325 036			eurobor+1,9%	eur	2016
pangalaen	392 942	80 687	312 255		euribor+1,9%	eur	2017
pangalaen	150 150	47 759	102 391		euribor+1,9%	eur	2017
pangalaen	439 714	58 139	381 575		euribor+1,9%	eur	2018
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 307 842	511 621	796 221				
Kapitalirendikohustised kokku	42 893	40 027	2 866				
Muud laenukohustised							
hüpoteek	26 690	1 294	25 396		5%	eur	2049 a.a
Muud laenukohustised kokku	26 690	1 294	25 396				
Laenukohustised kokku	1 451 070	626 587	824 483				

Seisuga 31.12.2016 on laenude tagatiseks metsakinnistud bilansilise väärtusega 4 125 251 eur.

Seisuga 31.12.2015 oli laenude tagatiseks metsakinnistud bilansilise väärtusega 3 577 673 eur.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	124 382	124 382	
Võlad töövõtjatele	2 614	2 614	
Maksuvõlad	10 307	10 307	3
Muud võlad	3 748	3 748	
Muud viitvõlad	3 748	3 748	
Kokku võlad ja ettemaksed	141 051	141 051	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	150 472	150 472	
Võlad töövõtjatele	2 787	2 787	
Maksuvõlad	13 985	13 985	3
Muud võlad	7 946	7 946	
Muud viitvõlad	7 946	7 946	
Kokku võlad ja ettemaksed	175 190	175 190	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
maaparendussüsteem	223 817	223 817
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	223 817	223 817
Kokku sihtfinantseerimine	223 817	223 817
	31.12.2015	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
maaparendussüsteem	223 817	223 817
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	223 817	223 817
Kokku sihtfinantseerimine	223 817	223 817

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 338 668	3 097 138
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	834 667	774 284
Kokku tingimuslikud kohustised	4 173 335	3 871 422

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	665 647	918 680
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	665 647	918 680
Kokku müügitulu	665 647	918 680
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Töötlemata puidu hulgimüük	574 104	812 422
Esmatöödeldud puittoodete hulgimüük	30 425	14 200
põllumaa rent	27 939	53 085
büroo teenused	0	800
köögivilja, juurvilja- ja mugulviljakasvatus	84	73
metsamasinate rent	33 095	38 100
Kokku müügitulu	665 647	918 680

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	47 534	3 222
Metsatoetus	17 449	8 004
Kokku muud äritulud	64 983	11 226

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	15 334	17 840
Sotsiaalmaksud	3 831	6 050
puhkusereservi muutus	116	594
Kokku tööjõukulud	19 281	24 484
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 060	137 061	37 420	169 559
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	45 000	0	50 000

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
äriühingud	0	-14 349	47 000	-13 350	2%	eur	31.12.2017
eraisik	0	0	0	-4 000	0	eur	31.12.2017
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
eraisik	0	0	0	-5 000	0	eur	15.02.2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	273 511	275 055	314 416	288 933

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	834

2016 a.

Ostudest (kokku summa 273 511 eur) moodustab 100% ostetud teenused .Müügist (kokku summas 275 055 eur) moodustab müüdüd kaup 87,5 % (238 741 eur) ja müüdüd teenus 12,5% (summas 36 314 eur)

Intressitulu 283 eur

2015.a.

Ostudest (kokku summa 314416 eur) moodustab 100% ostetud teenused .Müügist (kokku summas 288 933 eur) moodustab müüdüd kaup 83 % (239 728 eur) ja müüdüd teenus 17 % (summas 49 205 eur)

Intressitulu 808 eur

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2017

OSAÜHING SILVANUS-METSATÖÖSTUS (registrikood: 10683023) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN KIRS	Juhatuse liige	05.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING SILVANUS-METSATÖÖSTUS osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OSAÜHING SILVANUS-METSATÖÖSTUS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulenumust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalju Siirak

Vandeauditori number 87

Osaühing AUDIKS

Auditoorettevõtja tegevusloa number 74

Ataste küla, Kareda vald, Järva maakond, 73103

08.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING SILVANUS-METSATÖÖSTUS (registrikood: 10683023) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALJU SIIRAK	Vandeaudiitor	08.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 871 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 913
Kokku	4 173 335
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 173 335
Kokku	4 173 335

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 871 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 913
Kokku	4 173 335
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 173 335
Kokku	4 173 335

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	574104	86.25%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	61034	9.17%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	30425	4.57%	Ei
Köögilvilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	84	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rain Kirs	37705284913	Paide linn, Järva maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3853193
Mobiiltelefon	+372 5268312
E-posti aadress	info@silvanus.ee
E-posti aadress	rain@silvanus.ee