

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Usaldusmetsad

registrikood: 10815720

tänavanimi, maja ja korteri number: Roseni tn 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

e-posti aadress: andres@pankrotihaldur.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Usaldusmetsad tegevusalaks oli 2018. aastal põllumajandussaaduste tootmine ja müük, metsakinnistute ja puidu ost-müük.

Aastal 2019 jätkame samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 725	21 197	
Nõuded ja ettemaksed	165 532	193 912	2
Varud	587 279	523 279	
Kokku käibevarad	811 536	738 388	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	3 250	
Nõuded ja ettemaksed	100 000	100 000	2
Materiaalsed põhivarad	5 145	5 880	3
Kokku põhivarad	107 645	109 130	
Kokku varad	919 181	847 518	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	578 966	488 966	4
Võlad ja ettemaksed	141 815	123 091	5
Kokku lühiajalised kohustised	720 781	612 057	
Kokku kohustised	720 781	612 057	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 712	260 812	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 062	-28 101	
Kokku omakapital	198 400	235 461	
Kokku kohustised ja omakapital	919 181	847 518	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	3 629	68 343	6
Muud äritulud	1 476	1 228	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 351	-82 853	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 688	-5 744	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-735	-735	
Muud ärikulud	-36 400	-8 155	
Ärikasum (kahjum)	-37 069	-27 916	
Intressikulud	0	-185	
Muud finantstulud ja -kulud	7	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 062	-28 101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 062	-28 101	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Osaühingu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Usaldusmetsad finantsnäitajad on konsolideeritud rida realt emaettevõtte OÜ Lundet majandusaasta aruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse.

Varude üle peetakse arvestust individuaalmaksumuse meetodil, kuna tegemist on edasimüügi eesmärgil ostetud kinnistutega ja üksikud varuobjektid on üksteisest selgelt eristatavad.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on varad, mille kasutusega on üle ühe aasta ja maksumus üle 1000 euro. Materiaalsed põhivarad on näidatud bilansis nende soetusmaksumuses. Amortisatsiooniarvestust alustatakse põhivara soetamisele järgnevast kalendrikuust. Arvestusmeetod on lineaarne ja amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanik (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	115 133	115 133	
Ostjatelt laekumata arved	115 133	115 133	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	446	446	
Muud nõuded	142 000	42 000	100 000
Laenunõuded	142 000	42 000	100 000
Muud lühiajalised nõuded	7 953	7 953	
Kokku nõuded ja ettemaksed	265 532	165 532	100 000
	31.12.2017	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	113 206	113 206	
Ostjatelt laekumata arved	113 206	113 206	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	
Muud nõuded	172 650	72 650	100 000
Laenunõuded	172 650	72 650	100 000
Muud lühiajalised nõuded	8 055	8 055	
Kokku nõuded ja ettemaksed	293 912	193 912	100 000

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	7 350	7 350	7 350
Akumuleeritud kulum	-735	-735	-735
Jääkmaksumus	6 615	6 615	6 615
Amortisatsioonikulu	-735	-735	-735
31.12.2017			
Soetusmaksumus	7 350	7 350	7 350
Akumuleeritud kulum	-1 470	-1 470	-1 470
Jääkmaksumus	5 880	5 880	5 880
Amortisatsioonikulu	-735	-735	-735
31.12.2018			
Soetusmaksumus	7 350	7 350	7 350
Akumuleeritud kulum	-2 205	-2 205	-2 205
Jääkmaksumus	5 145	5 145	5 145

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtte	516 466	516 466			8%	EUR	31.12.2019
Muud juriidilised isikud	62 500	62 500			2%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	578 966	578 966					
Laenukohustised kokku	578 966	578 966					

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtte	426 466	426 466			8%	EUR	31.12.2018
Muud juriidilised isikud	62 500	62 500			2%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	488 966	488 966					
Laenukohustised kokku	488 966	488 966					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	78 315	78 315
Saadud ettemaksed	18 500	18 500
Muud saadud ettemaksed	18 500	18 500
Ettemakse emaettevõttelt	45 000	45 000
Kokku võlad ja ettemaksed	141 815	141 815

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59 466	59 466
Maksuvõlad	125	125
Saadud ettemaksed	18 500	18 500
Muud saadud ettemaksed	18 500	18 500
Ettemakse emaettevõttelt	45 000	45 000
Kokku võlad ja ettemaksed	123 091	123 091

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 629	68 343
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 629	68 343
Kokku müügitulu	3 629	68 343
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara müük	0	66 000
Hakkepuidu müük	1 236	1 448
Kinnisvara rent	1 294	455
Põllumajandussaaduste müük	1 000	440
Küttepuidu müük	99	0
Kokku müügitulu	3 629	68 343

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Lundet
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	561 466	0	471 466
Tütarettevõtjad	45 206	0	42 206	0
Sidusettevõtjad	0	0	36 551	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 412	5 458	13 412	5 357

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Emaettevõtja			
Lundet OÜ			90 000
Tütarettevõtjad			
Järvemäe Angus OÜ	4 500	1 500	

2017	Antud laenud	Saadud laenud
Emaettevõtja		
Lundet OÜ		25 000
Tütarettevõtjad		
Järvemäe Angus OÜ	1 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2019

OÜ Usaldusmetsad (registrikood: 10815720) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES HERMET	Juhatuse liige	13.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 062
Kokku	195 650
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	195 650
Kokku	195 650

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 062
Kokku	195 650
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	195 650
Kokku	195 650

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1294	35.66%	Jah
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	1236	34.06%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	1000	27.56%	Ei
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	99	2.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Lundet	10457445	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	andres@pankrotihaldur.ee