

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Usaldusmetsad

registrikood: 10815720

tänava/talu nimi, Roseni 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

e-posti aadress: andres@pankrotihaldur.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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Usaldusmetsad tegevusalaks oli 2014 põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük, metsakinnistute ost-müük ja vähesel määral metsa ülestöötamine. Aastal 2015 suurendame investeeringuid põllumajandussaaduste tootmisesse, plaanis on alustada lihaloomade kasvatamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 250	88 367	
Nõuded ja ettemaksed	145 444	130 311	2
Varud	539 578	599 831	3
Kokku käibevara	686 272	818 509	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	750	750	
Nõuded ja ettemaksed	100 000	100 000	2
Kokku põhivara	100 750	100 750	
Kokku varad	787 022	919 259	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	437 966	424 755	6
Võlad ja ettemaksed	102 884	238 721	7
Kokku lühiajalised kohustused	540 850	663 476	
Kokku kohustused	540 850	663 476	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	253 034	217 438	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 612	35 595	
Kokku omakapital	246 172	255 783	
Kokku kohustused ja omakapital	787 022	919 259	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	301 280	538 100	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-279 370	-479 860	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 312	-11 489	
Muud ärikulud	-61	-281	
Kokku ärikasum (-kahjum)	537	46 470	
Intressikulud	-10 149	-17 835	
Muud finantstulud ja -kulud	0	6 960	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 612	35 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 612	35 595	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	537	46 470
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 752	-11 140
Varude muutus	60 253	-216 431
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-135 837	94 137
Laekunud intressid	0	5
Kokku rahavood äritegevusest	-90 799	-86 959
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-620
Antud laenude tagasimaksed	620	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	620	-620
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	214 466	144 880
Saadud laenude tagasimaksed	-201 255	-9 625
Makstud intressid	-10 149	-17 835
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 062	117 420
Kokku rahavood	-87 117	29 841
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	88 367	58 600
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-87 117	29 841
Valuutakursside muutuste mõju	0	-74
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 250	88 367

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	250	217 438	220 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 595	35 595
31.12.2013	2 500	250	253 033	255 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 612	-9 612
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2014	2 500	250	243 422	246 172

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse 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 ettemaksed

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 õiglasest väärtusest, 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 valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Finantskohustused

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 õiglasest väärtusest (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 emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h. emaettevõtte 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)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	72 000	72 000		
Ostjatelt laekumata arved	72 000	72 000		
Muud nõuded	143 551	43 551	100 000	
Laenunõuded	135 650	35 650	100 000	
Intressinõuded	6 901	6 901		
Viitlaekumised	1 000	1 000		
Ettemaksed	3 197	3 197		
Muud makstud ettemaksed	3 197	3 197		
Muud lühiajalised nõuded	26 696	26 696		
Kokku nõuded ja ettemaksed	245 444	145 444	100 000	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	76 000	76 000		
Ostjatelt laekumata arved	76 000	76 000		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	109	109		4
Muud nõuded	144 170	44 170	100 000	
Laenunõuded	136 270	36 270	100 000	
Intressinõuded	6 900	6 900		
Viitlaekumised	1 000	1 000		
Ettemaksed	10 032	10 032		
Tulevaste perioodide kulud	4 510	4 510		
Muud makstud ettemaksed	5 522	5 522		
Kokku nõuded ja ettemaksed	230 311	130 311	100 000	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	503 864	523 225
Ettemaksed varude eest	35 714	76 606
Kokku varud	539 578	599 831

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		120		297
Ettemaksukonto jääk	0		109	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		120	109	297

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
40103457088	NFC Team SIA	Läti	Infotehnoloogia	26	26

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
NFC Team SIA	750	750
Kokku	750	750

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lundet OÜ	437 966	437 966			8%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	437 966	437 966					
Laenukohustused kokku	437 966	437 966					
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lundet OÜ	422 500	422 500			8%	EUR	31.12.2014
Muud laenuandjad	2 255	2 255				EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	424 755	424 755					
Laenukohustused kokku	424 755	424 755					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37 485	37 485	
Maksuvõlad	120	120	4
Muud võlad	1 779	1 779	
Muud viitvõlad	1 779	1 779	
Saadud ettemaksed	18 500	18 500	
Muud saadud ettemaksed	18 500	18 500	
Ettemakse emaettevõttelt	45 000	45 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	102 884	102 884	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	162 686	162 686	
Maksuvõlad	297	297	4
Muud võlad	12 238	12 238	
Intressivõlad	9 759	9 759	
Muud viitvõlad	2 479	2 479	
Saadud ettemaksed	18 500	18 500	
Muud saadud ettemaksed	18 500	18 500	
Ettemakse emaettevõttelt	45 000	45 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	238 721	238 721	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	301 280	538 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	301 280	538 100
Kokku müügitulu	301 280	538 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnistute müük	300 680	537 500
Põllumajandussaaduste müük	600	600
Kokku müügitulu	301 280	538 100

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		482 966		477 259
Sidusettevõtjad	36 551		36 551	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 696	1 779		2 479

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	214 466	-199 000
2013	Saadud laenud	
Emaettevõtja	133 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2016

OÜ Usaldusmetsad (registrikood: 10815720) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES HERMET	Juhatuse liige	14.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	253 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 612
Kokku	243 422

Kasumit mitte jaotada

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	300680	99.80%	Jah
Söödakultuuri- ja heintaimakasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	600	0.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Lundet	10457445	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	andres@pankrotihaldur.ee