

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Metsasaadused OÜ

registrikood: 10828881

tänava/talu nimi, Uue 2

maja ja korteri number:

küla: Võhmanõmme küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48028

telefon: +372 5032438

e-posti aadress: info@tmenergy.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Intressikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Metsasaadused on Usaldusühing Mõtuse-Mõõlu ümberkujundamise tulemusel moodustatud äriühing.

UÜ Mõtuse-Mõõlu Põllumajandussaadused alustas majandustegevust 2001. aastal. Usaldusühingu põhitegevusalaks oli põllumajandussaaduste kasvatus ja müük.

2009. aastal kujundati usaldusühing ümber osaühinguks ärinimega Metsasaadused OÜ.

OÜ Metsasaadused põhitegevusalaks on kinnisvaraobjektide (maa) soetamine ning soetatud objektidel maavarade geoloogiliste uuringute teostamine.

Aruandeaastal OÜ Metsasaadused juhatuse liikmed pole muutunud. Osanike osas toimus muutus, osaühing TM Energy omandas 7% osaluse ettevõttes, 2013 aastal 13%.

Majandusaastal 2009 soetati laenuga üks kinnisvaraobjekt (maa), mida kajastatakse kinnisvarainvesteeringuna. Soetatud kinnistul jätkati eelmise omaniku poolt alustatud geoloogilisi uuringuid, eesmärgiga selgitada välja uuringuruumi piires maavara levikut, kvaliteeti ja kaevetingimusi. Geoloogiliste uuringute läbiviimiseks tehti ja tehakse ka edaspidi koostööd Osaühinguga Eesti Geoloogiakeskus. 2010 majandusaasta lõpuks jõuti geoloogiliste uuringutega niikaugele, et nimetatud uuringuruumis leiduva maavara aktiivne tarbevaru esitati kinnitamiseks Eesti Maavarade Komisjonile ja 2011 kinnitati viimane riiklikul tasemel.

2011 esitati Keskkonnaametile maavara kaevandamise taotlus, millega kaasnes keskkonnamõjude hindamise algatamine, samuti registreeriti osaühing majandustegevuse registris, mille kohaselt on osaühingul õigus tegutseda kaevandamise valdkonnas.

Aruandeaastal on seoses keskkonnamõjude hindamise protsessiga tehtud palju kulutusi, esialgne koostatud ja esitatud aruanne vajab täiendamist. Põhjalikumalt nõutakse seoses karjääri kasutuselevõtuga pinna- ja põhjavee uuringuid ning muid keskkonnaga seotud mõjusid.

Seega lõpptulemusteni jõudmine on väga aeganõudev- pikaajaline protsess, siis eeldatavalt jätkatakse ka järgnevatel majandusaastatel samal kinnisvaraobjektil samalaadse tegevusega ning uusi ja suuremaid investeeringuid ei plaanita.

Aruandeaastal müügitulu ei teenitud

Majandusaasta kestel kulutati geoloogilistele uuringutele - kokku summas 12 062 eurot, millest 9 662 eurot kulutati keskkonnamõjude hindamisele ja 2 400 eurot kulutati pinna- ja põhjavee uuringutele kaevandusalal ja lähiümbruses.

Nimetatud kinnisvaraobjektile teostatud geoloogiliste uuringute tulemusel on leidnud kinnitust oodatust palju suurem ja kvaliteetsem so. kõrgemamargilise maavara aktiivne tarbevaru. Kinnisvaraobjekti õiglaseks väärtuseks bilansipäeva seisuga hindas juhatus 222 tuh. eurot.

Aruandeperioodil osaühingu omanikele ja juhatuse liikmetele tasu ei ole arvestatud ega väljamakseid pole tehtud. Juhatuse liikmetele ametist lahkumisel hüvitist ei maksta. Samuti pole ette näha ettevõtte juhtkonnaga seoses mingeid tingimuslikke kohustusi.

Aruandeaastal osaühingus töötajaid ei olnud.

Aastaarande koostamise perioodil olulisi sündmusi, mis võiks oluliselt mõjutada järgmiste aastate tulemusi, ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	832	720	2
Nõuded ja ettemaksed	10 912	8 800	3
Kokku käibevara	11 744	9 520	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	222 000	210 000	5
Kokku põhivara	222 000	210 000	
Kokku varad	233 744	219 520	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 570	7 972	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 570	7 972	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	206 091	195 071	6
Võlad ja ettemaksed	12 292	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	218 383	195 071	
Kokku kohustused	221 953	203 043	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 666	12 993	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 686	673	
Kokku omakapital	11 791	16 477	
Kokku kohustused ja omakapital	233 744	219 520	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	0	1 083	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-12 363	-7 059	9
Brutokasum (-kahjum)	-12 363	-5 976	
Üldhalduskulud	-3	-2	10
Muud äritulud	12 000	10 000	11
Ärikasum (kahjum)	-366	4 022	
Intressikulud	-4 320	-3 349	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 686	673	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 686	673	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-366	4 022	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-12 000	-10 000	5
Kokku korrigeerimised	-12 000	-10 000	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 112	-835	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 570	-1 275	7
Kokku rahavood äritegevusest	-10 908	-8 088	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 020	9 170	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 100	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 020	8 070	
Kokku rahavood	112	-18	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	720	738	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	112	-18	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	832	720	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 555	256	12 993	15 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)			673	673
31.12.2014	2 555	256	13 666	16 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 686	-4 686
31.12.2015	2 555	256	8 980	11 791

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Metsasaadused 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Metsasaadused kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2 alusel.

OÜ Metsasaadused raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ja meetodeid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel ei ole üldjuhul muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel võetak ealuseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Aruandeaastal välisvaluutas tehinguid ei toimunud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse osaühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Aruandeperioodi bilansis lootusetuid nõudeid ei esine.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa), mida osaühingu hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud" / "Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande

kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Metsasaadused käsitleb seotud osapooltena äriühingut, mille juhatuse liikmed on kõik ka OÜ Metsasaadused juhatuses ning kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid ja tegevjuhtkonda.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassas sularaha	715	715
Arvelduskonto Swedbank	117	5
Kokku raha	832	720

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 412	9 412
Muud nõuded - tagatisraha	1 500	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 912	10 912
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 300	7 300
Muud nõuded - tagatisraha	1 500	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 800	8 800

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	595	
Ettemaksukonto jääk	8 817	7 300
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 412	7 300

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	200 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	10 000
31.12.2014	210 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	12 000
31.12.2015	222 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	12 363	7 059

Aruandeaastal kinnisvarainvesteeringute osas ostu-müügitehinguid ei toimunud. Kinnisvaraobjektile on aruandeperioodil tehtud kulutusi kokku summas 12 363 eurot.

Kinnisvaraobjekti õiglaseks väärtuseks bilansipäeva seisuga hinnati juhatus otsusega 222 000 eurot. Ümberhindamise tulemusel väärtuse muutusest tulenev kasum 12 000 eurot on kajastatud Kasumiaruandes kirjel Muud äritulud.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen juhatusel liikmetelt	57 686		57 686					
Laen seotud äriühingult	148 405		148 405					
Pikaajalised laenud kokku	206 091		206 091					
Laenukohustused kokku	206 091		206 091					13

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen juhatusel liikmetelt	57 686		57 686					
Laen seotud äriühingult	137 385		137 385		3%	EUR	31.12.2018.	
Pikaajalised laenud kokku	195 071		195 071					
Laenukohustused kokku	195 071		195 071					13

Laenukohustus/-võlad ei kajastu rahavoogude aruandes Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutuses kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisainformatsioon Laenukohustuste kohta ka Lisas 13 Seotud osapooled.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 570	3 570	
Muud võlad	12 292		12 292
Intressivõlad	12 292		12 292
Kokku võlad ja ettemaksed	15 862	3 570	12 292

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	7 972	7 972	
Intressivõlad	7 972	7 972	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 972	7 972	

Intressivõlad ei kajastu rahavoogude aruandes Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutuses kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti		1 083
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku		1 083
Kokku müügitulu		1 083
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasvava metsa raieõigus		1 083
Kokku müügitulu		1 083

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Uurimis- ja arengukulud	12 062	6 758
Riiklikud ja kohalikud maksud	301	301
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12 363	7 059

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	3	2
Kokku üldhalduskulud	3	2

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	12 000	10 000	5
Kokku muud äritulud	12 000	10 000	

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-4 320	-3 349
Kokku intressikulud	-4 320	-3 349

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	148 405	137 385
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 686	57 686

2015		Ostud		Saadud laenud	
Sidusettevõtjad		4 320		11 020	
2014		Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		3 349	1 083	9 170	1 100

Aruandeaastal on toimunud seotud osapoolte vahelised tehingud tavapärase äritegevuse käigus ja turutingimustel ning ei erine üldjuhul mitteseotud osapooltega tehingutest ei sisult ega vormilt.

Seotud osapooltega on toimunud alljärgnevad tehingud:

1. TM Energy OÜ - sidusettevõtte

1) Saadud laenu 11 020 eurot, saldo pikaajalistes laenukohustustes summas 148 405 eurot.

2) Laenuintresside kohustus aruandeaasta eest 4 320 eurot, bilansipäeva seisuga tasumata intresside saldo 12 292 eurot.

2. Juhatuse liige Janek Jefimov

1) Bilansipäeva seisuga esineb saldo pikaajalistes laenukohustustes summas 56 727 eurot.

3. Juhatuse liige Urmas Jefimov

1) Bilansipäeva seisuga esineb saldo pikaajalistes laenukohustustes summas 959 eurot.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid pole arvestatud ega muid olulisi soodustusi pole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Metsasaadused OÜ (registrikood: 10828881) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JEFIMOV	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 686
Kokku	8 980
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 980
Kokku	8 980

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 686
Kokku	8 980
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 980
Kokku	8 980

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TM Energy OÜ	10828349	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	2043 EUR
Osaühing Vikinghaus	10920836	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	93 EUR
Bo Peter Gustafsson	16.09.1957	Rootsi	171 EUR
Bo Roger Tu vesson	28.10.1960	Rootsi	94 EUR
Kamjo Design & Hantverk AB		Rootsi	154 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5032438
E-posti aadress	info@tmenergy.ee