

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Metsasaadused OÜ

registrikood: 10828881

tänava/talu nimi, Uue 2

maja ja korteri number:

küla: Võhmanõmme küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48028

telefon: +372 5032438

e-posti aadress: info@talumaa.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 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 11 Üldhalduskulud	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 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 müüdi äriühingule kuuluvalt kinnistult kasvava metsa raieõigust, müügituluks kujunes 1083 eurot.

Majandusaasta kestel kulutati geoloogilistele uuringutele - kokku summas 6758 eurot, millest 1600 eurot kulutati pinna- ja põhjavee uuringutele, 2288 eurot keskkonnamõjude hindamisele, 2870 eurot muudele eksperthinnangutele.

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 210 tuh. eurot.

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

Aruandeaastal osaühingus töötajaid ei olnud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	720	738	2
Nõuded ja ettemaksed	8 800	7 965	3
Kokku käibevara	9 520	8 703	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	210 000	200 000	5
Kokku põhivara	210 000	200 000	
Kokku varad	219 520	208 703	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 972	5 898	7
Kokku lühiajalised kohustused	7 972	5 898	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	195 071	187 001	6
Kokku pikaajalised kohustused	195 071	187 001	
Kokku kohustused	203 043	192 899	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 993	13 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	673	-1 002	
Kokku omakapital	16 477	15 804	
Kokku kohustused ja omakapital	219 520	208 703	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 083	0	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 059	-10 454	10
Brutokasum (-kahjum)	-5 976	-10 454	
Üldhalduskulud	-2	-6 423	11
Muud äritulud	10 000	20 000	12
Ärikasum (kahjum)	4 022	3 123	
Intressikulud	-3 349	-4 125	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	673	-1 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	673	-1 002	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 022	3 123	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-10 000	-20 000	5
Kokku korrigeerimised	-10 000	-20 000	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-835	-3 009	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 275	555	7
Kokku rahavood äritegevusest	-8 088	-19 331	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 170	57 345	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 100	-37 214	
Makstud intressid	0	-844	6; 7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 070	19 287	
Kokku rahavood	-18	-44	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	738	782	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18	-44	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	720	738	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 555		14 251	16 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 002	-1 002
Muutused reservides		256	-256	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Metsasaadused 2014. 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-aastasel 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 õiglases 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassas sularaha	715	715
Arvelduskonto Swedbank	5	23
Kokku raha	720	738

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 300	7 300	4
Muud nõuded - tagatisraha	1 500	1 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 800	8 800	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 465	6 465	4
Muud nõuded - tagatisraha	1 500	1 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 965	7 965	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks		912
Ettemaksukonto jääk	7 300	5 553
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 300	6 465

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	180 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	20 000
31.12.2013	200 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	10 000
31.12.2014	210 000

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	7 059	10 454

Aruandeaastal kinnisvarainvesteeringute osas ostu-müügitehinguid ei toimunud. Kinnisvaraobjektile on aruandeperioodil tehtud kulutusi kokku summas 7059 eurot, sealhulgas dolokovikarjääri kasutuselevõtuga seoses pinna- ja põhjavee uuringutele 3888 eurot, muudele eksperthinnangutele 2870 eurot, maamaksukulu 301 eurot.

Kinnisvaraobjekti õiglaseks väärtuseks bilansipäeva seisuga hinnati juhatuse otsusega 210 000 eurot. Ümberhindamise tulemusel väärtuse muutusest tulenev kasum 10 000 eurot on kajastatud Kasumiaruandes kirjel Muud äritulud.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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 liikmelt	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					14

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen juhatusel liikmelt	57 686		57 686					
Laen seotud äriühingult	129 315		129 315		3%	EUR	31.12.2017	
Pikaajalised laenud kokku	187 001		187 001					
Laenukohustused kokku	187 001		187 001					14

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	7 972	7 972
Intressivõlad	7 972	7 972
Kokku võlad ja ettemaksed	7 972	7 972

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 275	1 275
Muud võlad	4 623	4 623
Intressivõlad	4 623	4 623
Kokku võlad ja ettemaksed	5 898	5 898

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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	3	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	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 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Uurimis- ja arengukulud	6 758	10 153
Riiklikud ja kohalikud maksud	301	301
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7 059	10 454

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	2	26
Muud	0	6 397
Kokku üldhalduskulud	2	6 423

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	10 000	20 000	5
Kokku muud äritulud	10 000	20 000	

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-3 349	-4 125
Kokku intressikulud	-3 349	-4 125

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	203 043	191 624

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 349	1 083	9 170	1 100

2013	Ostud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 281	57 345

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

1) Saadud laenu 9170 eurot, saldo pikaajalistes laenukohustustes summas 137 385 eurot.

2) Laenuintresside kohustus aruandeaasta eest 3 349 eurot, bilansipäeva seisuga tasumata intresside saldo 7 972 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.

Aruandeaastal omandas OÜ TM Energy 7% osaluse Metsasaadused OÜ-s.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Metsasaadused OÜ (registrikood: 10828881) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JEFIMOV	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	673
Kokku	13 666
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 666
Kokku	13 666

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	673
Kokku	13 666
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 666
Kokku	13 666

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	1083	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Jefimov	37211276020	Võhmanõmme küla, Põltsamaa vald, Jõgeva maakond, Eesti	256 EUR
Urmas Jefimov	37101306025	Võhmanõmme küla, Põltsamaa vald, Jõgeva maakond, Eesti	256 EUR
TM Energy OÜ	10828349	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	2043 EUR

Sidevahendid

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