

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

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. Kõrvaltegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine ja müük.

Aruandeaastal OÜ Metsasaadused omanikud ja juhatuse liikmed pole muutunud.

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. Eelmise majandusaasta lõpuks jõuti geoloogiliste uuringutega niikaugele, et nimetatud uuringuruumis leiduva maavara aktiivne tarbevaru esitati kinnitamiseks Eesti Maavarade Komisjonile ja aruandeaastal kinnitati viimane riiklikul tasemel.

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

Kuna geoloogiliste uuringute teostamine ja 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 OÜ Metsasaadused soetatud kinnisvaraobjektilt tulu ei teeninud. Majandusaasta kestel kulutati geoloogilistele uuringutele kokku summas 1598 eurot.

Nimetatud kinnisvaraobjektil teostatud geoloogiliste uuringute tulemusel on leidnud kinnitust oodatust palju suurem ja kvaliteetsem so. kõrgemamargilise maavara aktiivne tarbevaru. Kinnisvaraobjekti õiglast väärtust aruandeaastal bilansipäeva seisuga ümber ei hinnatud, väärtuseks jäi 159,8 tuh. eurot.

Kõrvaltegevusena toodetud ja müüdud heinast laekus müügitulu 215 eurot ja kuna muud tulu ei teenitud, siis majandustulemiks kujunes 7 410 eurot kahjumit.

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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	619	362	2
Nõuded ja ettemaksed	1 900	1 920	3
Kokku käibevara	2 519	2 282	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	159 779	159 779	4
Kokku põhivara	159 779	159 779	
Kokku varad	162 298	162 061	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	70 084	34 208	5
Võlad ja ettemaksed	0	4 793	6
Kokku lühiajalised kohustused	70 084	39 001	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	77 236	100 672	5
Kokku pikaajalised kohustused	77 236	100 672	
Kokku kohustused	147 320	139 673	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 833	13 055	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 410	6 777	
Kokku omakapital	14 978	22 388	
Kokku kohustused ja omakapital	162 298	162 061	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	215	90	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 950	-9 963	10
Brutokasum (-kahjum)	-1 735	-9 873	
Üldhalduskulud	-1	-1 011	
Muud äritulud	0	23 532	9
Muud ärikulud	-8	-2	
Ärikasum (kahjum)	-1 744	12 646	
Finantstulud ja -kulud	-5 666	-5 869	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 410	6 777	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 410	6 777	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 744	12 646	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	-23 532	4
Kokku korrigeerimised	0	-23 532	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20	-1 814	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 793	-4 410	
Makstud intressid	-5 666	-5 869	5
Kokku rahavood äritegevusest	-12 183	-22 979	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 700	30 588	5, 11
Saadud laenude tagasimaksed	-8 260	-7 645	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 440	22 943	
Kokku rahavood	257	-36	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	362	398	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	257	-36	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	619	362	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	13 055	15 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 777	6 777
31.12.2010	2 556	19 832	22 388
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-1	1	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 555	19 833	22 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-7 410	-7 410
31.12.2011	2 555	12 423	14 978

Osakapitali vähendamisest tekkinud ümberarvestuse vahe summas 1 euro on kajastatud "Eelmiste perioodide jaotamata kasumis", korrigeeritud on 31.12.2010 saldot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Metsasaadused 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 aruandeperioodidel kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ja meetodeid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel ei ole üldjuhul muudetud.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest olulisi kursierinevusi.

Osakapitali vähendamisel tekkinud ümberarvestuse vahe summas 1 euro on kajastatud kirjel "Eelmiste perioodide jaotamata kasum".

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 valuutat peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel võetakse 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 nõuete osas saldo puudub ja lootusetuid nõudeid ei esine.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa), mida osaühing 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 kajastatavatelt 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.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	488	286
Arvelduskontod	131	76
Kokku raha	619	362

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 900	1 920
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 900	1 920

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	136 247
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	23 532
31.12.2010	159 779
31.12.2011	159 779

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 897	9 950

Aruandeaastal kinnisvarainvesteeringute osas tehinguid ei toimunud ja bilansis kajastatud õiglase väärtus ei muutunud.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen Swedbank	70 084	70 084			7	EUR	08.11.2012	
Lühiajalised laenud kokku	70 084	70 084						
Pikaajalised laenud								
Laen juhatuse liikmelt	57 686		57 686					11
Laen teiselt äriühingult	19 550		19 550					11
Pikaajalised laenud kokku	77 236		77 236					
Laenukohustused kokku	147 320	70 084	77 236					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen juhatuse liikmelt	25 948	25 948						
Lühiajalised laenud kokku	25 948	25 948						
Pikaajalised laenud								
Laen juhatuse liikmelt	30 588			30 588				
Laen Swedbank	78 344	8 260	70 084		7	EUR	08.04.2012	
Pikaajalised laenud kokku	108 932	8 260	70 084	30 588				
Laenukohustused kokku	134 880	34 208	70 084	30 588				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	159 779	159 779

Kokku	159 779	159 779
--------------	----------------	----------------

Aruandeaastal on tasutud laenuintressi kokku 5666 eurot so. Swedbank laen. Lisainformatsioon laenude kohta seotud osapooltelt Lisas 11.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele		4 793
Kokku võlad ja ettemaksed		4 793

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 555	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Seoses osakapitali konverteerimisega eurodesse vähenes osakapital 1 euro võrra. Vähendamisest tekkinud ümberarvestuse vahe on kajastatud "Eelmiste perioodide jaotamata kasumis".

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	215	90
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	215	90
Kokku müügitulu	215	90
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu heina müügist	215	90
Kokku müügitulu	215	90

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest		23 532
Kokku muud äritulud		23 532

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010
Maarent	13	13
Uurimis- ja arengukulud	1 598	9 651
Riiklikud ja kohalikud maksud	299	299
Muud	40	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 950	9 963

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	19 550	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	57 686	56 536

	2011	2010	
	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	19 550		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 150	0	30 588

Aruandeperioodil on saadud juhatuse liikmelt pikaajalist laenu kokku summas 1150 eurot ja seotud osahingult 19 550 eurot. Bilansipäeva seisuga esineb saldo laenukohustuse osas juhatuse liikmetele 57 686 eurot ja seotud äriühingule 19 550 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Metsasaadused OÜ (registrikood: 10828881) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JEFIMOV	Juhatuse liige	02.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 410
Kokku	12 423
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 423
Kokku	12 423

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 410
Kokku	12 423
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 423
Kokku	12 423

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mitmeaastaste taimede kasvatus	01291	215	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Jefimov	37211276020	Hendriku, Soomevere küla, Kõo vald, Viljandi maakond, Eesti	1022 EUR
Urmas Jefimov	37101306025	Hendriku, Soomevere küla, Kõo vald, Viljandi maakond, Eesti	1022 EUR
Osaühing TAD Logistics	11160391	Haapsalu mnt 12A, Rummu alevik, Vasalemma vald, Harju maakond, Eesti	511 EUR

Sidevahendid

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