

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Saarte Metsamajanduse OÜ

registrikood: 10862228

tänava/talu nimi, Rajapere tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 53411444

e-posti aadress: metsamajandus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Bioloogilised varad	12
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Laenukohustised	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Saarte Metsamajanduse OÜ põhitegevusalaks on metsavarumine **(02201)**.

2017.a. saadi müügitulu 2 152 475 eurot. Puhaskasumiks kujunes 138 913 eurot.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 182 101 eurot ja kinnisvarasse 1 111 380 eurot.

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 15 töötajat ja tööjõukulud moodustasid 190 215 eurot.

Juhatajale juhtimise kohustuste täitmise eest tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu	2 152 475	2 116 113
Käibekasv	2%	-
Puhaskasum (-kahjum)	138 913	369 762
Puhasrentaablus	6%	17%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,79	5,46
ROA	2%	5%
ROE	2%	6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- a. Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$
- b. Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- c. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- d. ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- e. ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

2018.a. jätkatakse tegevust põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	109 834	725 592	
Nõuded ja ettemaksed	2 958 467	2 693 960	2
Varud	1 546 476	1 690 464	3
Bioloogilised varad	8 367	0	8
Kokku käibevarad	4 623 144	5 110 016	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	11 528	11 933	
Nõuded ja ettemaksed	200 000	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	2 519 908	2 136 898	6
Materiaalsed põhivarad	733 470	670 867	7
Kokku põhivarad	3 464 906	2 819 698	
Kokku varad	8 088 050	7 929 714	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	219 311	276 025	11
Võlad ja ettemaksed	722 930	659 072	12
Sihtfinantseerimine	22 874	0	14
Kokku lühiajalised kohustised	965 115	935 097	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 088 151	983 872	11
Sihtfinantseerimine	30 639	53 513	14
Kokku pikaajalised kohustised	1 118 790	1 037 385	
Kokku kohustised	2 083 905	1 972 482	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 856 029	5 578 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 913	369 762	
Kokku omakapital	6 004 145	5 957 232	
Kokku kohustised ja omakapital	8 088 050	7 929 714	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 152 475	2 116 113	15
Muud äritulud	369 297	332 008	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-422 412	92 756	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 335 344	-1 714 941	17
Mitmesugused tegevuskulud	-209 464	-140 729	18
Tööjõukulud	-190 215	-163 379	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-118 502	-166 275	6,7
Muud ärikulud	-26 679	-34 019	20
Ärikasum (kahjum)	219 156	321 534	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-12 905	150	
Intressikulud	-51 402	-75 169	
Muud finantstulud ja -kulud	7 064	123 247	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	161 913	369 762	
Tulumaks	-23 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 913	369 762	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saarte Metsamajanduse OÜ on koostanud 2017 aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest ning lisadest. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Ettevõtte on kasutanud raamatupidamiseseaduse lisas 1 esitatud bilansiskeemi ja lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi¹. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurode.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdu finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse raha pangas ja kassas.

Finantsinvesteeringud

Sidusettevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõteteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on 20%-50% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud sidusettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel: investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis, omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ja omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulused varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahjust. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Bioloogilised varad

Bioloogiliste varade väärtuse määramisel kajastatakse õiglase väärtuse meetodit s.t. varad kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Varade õiglase väärtuse ümberhindamine toimub igal bilansipäeval ning ümberhindamisest tingitud kasum või kahjum näidatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Kuna juhtkond leidis, et õiglast väärtust ei suudeta mõistliku kulu ja pingutusega leida, siis kajastatakse kinnisvarainvesteering

soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	5
Ehitised	20

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustised võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse algsest bilansis kohustusena.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et:

- (a) ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele; ja
- (b) sihtfinantseerimine leiab aset.

Varade sihtfinantseerimise teel saadud toetust kajastatakse kogusummas (st soetusmaksumuses) tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade ja teenuste 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on: Sidusettevõtted, Osaühingu juhatuse liige, tema lähisugulased

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	283 086	283 086	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	
Muud nõuded	2 834 183	2 634 183	200 000
Laenunõuded	2 672 258	2 472 258	200 000
Intressinõuded	161 925	161 925	
Ettemaksed	9 741	9 741	
Muud nõuded	31 455	31 455	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 158 467	2 958 467	200 000

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	153 657	153 657	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 433	1 433	
Muud nõuded	2 494 193	2 494 193	
Laenunõuded	2 292 778	2 292 778	
Intressinõuded	201 415	201 415	
Ettemaksed	15 133	15 133	
Muud nõuded	29 544	29 544	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 693 960	2 693 960	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	727 764	449 340
Lõpetamata toodang	491 554	464 986
Valmistoodang	327 158	776 138
Kokku varud	1 546 476	1 690 464

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		25 000		12 500
Käibemaks		30 722	1 433	
Üksikisiku tulumaks		2 860		2 681
Sotsiaalmaks		8 319		6 385
Kohustuslik kogumispension		472		354
Töötuskindlustusmaksed		621		496
Ettemaksukonto jääk	2			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	67 994	1 433	22 416

Maksuvõlad sisaldavad ka maksude viitvõlgu tasumise tähtajaga 10.02.2018/2017.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11216507	OÜ Mändjala Puhkeküla	Eesti	kinnisvara arendus	33	33
10815795	OÜ Nasva Kodu	Eesti	kinnisvara rent	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
OÜ Mändjala Puhkeküla	0	-10 649	12 500	1 851
OÜ Nasva Kodu	11 933	-2 256	0	9 677
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	11 933	-12 905	12 500	11 528

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 997 980	117 304	2 115 284
Akumuleeritud kulum	0	-12 855	-12 855
Jääkmaksumus	1 997 980	104 449	2 102 429
Ostud ja parendused	969 133		969 133
Müügid	-850 966		-850 966
Amortisatsioonikulu	0	-5 865	-5 865
Ümberliigitamised	-77 833		-77 833
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 038 314	117 304	2 155 618
Akumuleeritud kulum	0	-18 720	-18 720
Jääkmaksumus	2 038 314	98 584	2 136 898
Ostud ja parendused	1 106 358	5 022	1 111 380
Müügid	-636 032	0	-636 032
Amortisatsioonikulu	0	-5 865	-5 865
Ümberliigitamised	-86 473	0	-86 473
31.12.2017			
Soetusmaksumus	2 422 167	122 326	2 544 493
Akumuleeritud kulum	0	-24 585	-24 585
Jääkmaksumus	2 422 167	97 741	2 519 908

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 700	16 951
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	914 441	1 104 750

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	112 842	285 170	1 285 901	3 725	196 006	1 485 632	23 090	0		1 906 734
Akumuleeritud kulum		-19 538	-959 777	-1 899	-86 400	-1 048 076	-14 279	0		-1 081 893
Jääkmaksumus	112 842	265 632	326 124	1 826	109 606	437 556	8 811	0		824 841
Ostud ja parendused			4 000	2 144	1 665	7 809				7 809
Muud ostud ja parendused			4 000	2 144	1 665	7 809				7 809
Amortisatsioonikulu		-14 258	-108 478	-989	-34 347	-143 814	-2 338	0	0	-160 410
Müügid					-1 373	-1 373				-1 373
31.12.2016										
Soetusmaksumus	112 842	285 170	1 289 901	5 869	194 621	1 490 391	23 090	0	0	1 911 493
Akumuleeritud kulum	0	-33 796	-1 068 255	-2 888	-119 070	-1 190 213	-16 617	0	0	-1 240 626
Jääkmaksumus	112 842	251 374	221 646	2 981	75 551	300 178	6 473	0	0	670 867
Ostud ja parendused			118 080	921	25 600	144 601		37 500	37 500	182 101
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								37 500	37 500	37 500
Muud ostud ja parendused			118 080	921	25 600	144 601				144 601
Amortisatsioonikulu	0	-14 259	-75 935	-1 183	-18 957	-96 075	-2 303			-112 637
Müügid			-6 861			-6 861				-6 861
31.12.2017										
Soetusmaksumus	112 842	285 170	1 334 231	6 790	220 221	1 561 242	23 090	37 500	37 500	2 019 844
Akumuleeritud kulum	0	-48 055	-1 077 301	-4 071	-138 027	-1 219 399	-18 920	0	0	-1 286 374
Jääkmaksumus	112 842	237 115	256 930	2 719	82 194	341 843	4 170	37 500	37 500	733 470

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	22 083	1 672
Transpordi- vahendid	22 083	0
Muud masinad ja seadmed	0	1 672
Kokku	22 083	1 672

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2015	17 790	17 790
Müügid	-95 623	-95 623
Muud muutused	77 833	77 833
31.12.2016	0	0
Müügid	-78 106	-78 106
Muud muutused	86 473	86 473
31.12.2017	8 367	8 367

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	84 953	31 802	53 151

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	67 859	30 365	37 494

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	57 224	97 525
Kokku	57 224	97 525

Kapitalirendikohustuste intressimäärad on vahemikus Euro 3 kuu euribor +3,7%- Euro 6 kuu euribor +1,99%

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	29 774	18 551
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	181 939	112 363
Masinad ja seadmed	59 583	4 208
Kokku	241 522	116 571

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	50 884	17 202

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen ettevõttelt	23 365	23 365		
LHV Pank laen 20131118SM	49 144	49 144		
Lühiajalised laenud kokku	72 509	72 509		
Pikaajalised laenud				
LHV Pank laen 20151020SM	1 150 000	115 000	1 035 000	
Pikaajalised laenud kokku	1 150 000	115 000	1 035 000	
Kapitalirendikohustised kokku	84 953	31 802	53 151	
Laenukohustised kokku	1 307 462	219 311	1 088 151	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen ettevõttelt	23 365	23 365		
Lühiajalised laenud kokku	23 365	23 365		
Pikaajalised laenud				
LHV Pank laen 20151020SM	1 068 038	170 886	897 152	
LHV Pank laen 20131118SM	100 635	51 409	49 226	
Pikaajalised laenud kokku	1 168 673	222 295	946 378	
Kapitalirendikohustised kokku	67 859	30 365	37 494	
Laenukohustised kokku	1 259 897	276 025	983 872	

LHV Pank laen 20151020SM:

Laenu kasutamise eesmärk on metsaga kinnistute soetamise finantseerimine. Intressimäär on Euribor + 2,5% aastas. Tagastamise tähtpäev on 20.06.2020. Tagatisvaraks on 1. panga kasuks esimesele järjekohale seatud/seatav ühishüpoteek summas vähemalt 1 300 000 EUR kinnistutele; 2. Panga kasuks esimesele järjekohale seatud ühishüpoteek summas vähemalt 300 000 EUR kinnistutele; 3. Panga kasuks esimesele järjekohale seatud ühishüpoteek summas vähemalt 650 000 EUR 81 kinnistule; 4. Metskond Saaremaa OÜ (reg.kood 10816197) käendus käenduslepingu KL-20151020SM1 alusel; 5. Metskond OÜ (reg.kood 10828987) käendus käenduslepingu KL-20151020SM2 alusel; 6. Marek Mägi käendus käenduslepingu KL-20151020SM3 alusel; 7. Aivar Mäemets käendus käenduslepingu KL-20151020SM4 alusel LHV

Pank laen 20131118SM:

Laenu kasutamise eesmärk on laenusaaaja poolt kinnistu Ringtee 14 (registriosa nr 1618934) ostu osaline finantseerimine. Intressimäär on Euribor + 2,5% aastas. Tagastamise tähtpäev on 18.11.2018 Tagatisvaraks on panga kasuks esimesele ja teisele järjekohale

ülevõetav/seatav hüpoteek kinnistule Ringtee 14 (registrikood 1618934) kokku summas vähemalt 260 000 EUR. Panga kasuks esimestele vabadele järjekohtadele seatud ühishüpoteek kokku summas 52 000 EUR järgnevatele kinnistutele: Ringtee 14 (1618934); Tootmisbaasi (658034).

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	631 299	631 299
Võlad töövõtjatele	23 586	23 586
Maksuvõlad	67 994	67 994
Saadud ettemaksed	51	51
Kokku võlad ja ettemaksed	722 930	722 930
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	569 990	569 990
Võlad töövõtjatele	18 745	18 745
Maksuvõlad	22 416	22 416
Muud võlad	38 000	38 000
Dividendivõlad	38 000	38 000
Saadud ettemaksed	421	421
Dividendide tulumaks	9 500	9 500
Kokku võlad ja ettemaksed	659 072	659 072

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 795 954	4 758 423
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 198 988	1 189 606
Kokku tingimuslikud kohustised	5 994 942	5 948 029

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
PRIA meede 1.5	53 513	53 513
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	53 513	53 513
Kokku sihtfinantseerimine	53 513	53 513
	31.12.2016	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
PRIA meede 1.5	53 513	53 513
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	53 513	53 513
Kokku sihtfinantseerimine	53 513	53 513

Ettevõttele on andnud toetust Põllumajanduse Registrite ja informatsiooni Amet metsa majandusliku väärtuse parandamiseks. Investeeringu toetuse kohustus on arvestatud viieks aastaks.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 152 475	2 116 113
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 152 475	2 116 113
Kokku müügitulu	2 152 475	2 116 113
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine	2 129 571	2 057 810
Metsamajandust abistavad tegevused	22 883	58 276
kõõgivilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja-, ja mugulviljakasvatus	21	27
Kokku müügitulu	2 152 475	2 116 113

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	278 409	256 784
Kasum materiaalse põhivarade müügist	15 222	299
Rendi- ja üüritulu	29 774	18 551
Toetused	2 676	6 635
Kasum ostetud kauba müügist	429	0
Muud	42 787	49 739
Kokku muud äritulud	369 297	332 008

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Energia	239 740	210 617
Kütus	239 740	210 617
Transpordikulud	20 577	26 885
Ostetud teenustööd	83 412	274 017
Masinate kulud	117 934	144 530
Raieõigused	691 366	727 339
metsamaterjali kulu	155 747	198 003
Palkmaja materjal	26 568	126 472
Muud	0	7 078
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 335 344	1 714 941

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Maarent	100	125
Üür ja rent	1 200	989
Energia	12 883	6 202
Elektrienergia	6 291	6 202
Kütus	6 592	0
Mitmesugused bürookulud	1 926	1 329
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 347	0
Raamatupidamisteenus, audiitori teenus	9 400	9 430
Notari teenused	10 792	7 508
Remondi-, hoolduskulud	5 614	1 256
Vahendusteenus	19 620	13 500
Masinate, seadmete rent	32 911	702
Reklaamikulud	21 774	7 606
Telefon, internet	2 161	2 101
Isikliku auto kompensatsioon	3 685	3 015
Autode hooldus ja remondikulud	5 116	2 909
Kindlustus	14 765	15 599
Arvutitarvikud, IT teenused	1 733	2 023
Töövahendid	5 848	8 349
Väheväärtuslik põhivara	5 170	2 504
Autode kasutusrent	16 673	15 386
Pangateenused	685	769
Koolituskulud, konsultatsioonid	7 366	15 136
Töökoja kulud	9 086	8 984
Muud	18 609	15 307
Kokku mitmesugused tegevuskulud	209 464	140 729

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	142 823	122 509
Sotsiaalmaksud	46 045	38 739
Puhkusereservi korrigeerimine	1 347	2 131
Kokku tööjõukulud	190 215	163 379
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	16

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	221
Riigilõiv	4 549	2 732
Maamaks	0	6 129
Raskeveokimaks	1 978	2 039
Lepingutasu	3 290	2 750
Kinnistu müügiga seostud kulud	2 867	2 480
Lootusetud debitoorsed nõue	6 391	1 800
Muud	7 604	15 868
Kokku muud ärikulud	26 679	34 019

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	283 679	0	267 679	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	326 888	310 087	292 502	326 531
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 000	0	51 482	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad				
Mändjala Puhkeküla OÜ	17 425			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Metskond OÜ			273 684	273 684
Metsahooldus OÜ	2 100	40 000		
Saare Arenduse OÜ	15			

2016	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad			
Mändjala Puhkeküla OÜ	16 063		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Metskond OÜ		349 104	349 104
Metsahoodlus OÜ	8 000		
Saare Arenduse OÜ	131		

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	537 664	153 028	784 933	221 766
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	1 499	3 420	1 187

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 640	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

Saarte Metsamajanduse OÜ (registrikood: 10862228) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK MÄGI	Juhatuse liige	27.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Saarte Metsamajanduse OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Saarte Metsamajanduse OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infote või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Ader

Vandeauditori number 197

Assertum Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

27.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Saarte Metsamajanduse OÜ (registrikood: 10862228) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	27.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 856 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 913
Kokku	5 994 942

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	2129571	98.94%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	22883	1.06%	Ei
Köögilvilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	21		Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Mägi	37703214212		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53411444
E-posti aadress	metsamajandus@gmail.com