

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016**ärinimi:** Saarte Metsamajanduse OÜ**registrikood:** 10862228

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	12
Lisa 11 Laenukohustised	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	15
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)**.

2016.a. saadi müügitulu 2 116 113 eurot. Puhaskasumiks kujunes 369 762 eurot.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 7 809 eurot ja kinnisvarasse 969 133 eurot.

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 16 töötajat ja tööjõukulud moodustasid 163 379 eurot.

Juhatajale juhtimise kohustuste täitmise eest tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu	2 116 113	1 994 449
Käibekasv	-	-
Puhaskasum (-kahjum)	369 762	582 140
Kasumi kasv	-	-
Puhasrentaablus	17%	29%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,46	5,42
ROA	5%	7%
ROE	6%	10%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- a. Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$
- b. Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$
- c. Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- d. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- e. ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- f. ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

2017.a. jätkatakse tegevust põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	725 592	252 508	
Nõuded ja ettemaksed	2 693 960	3 154 722	2
Varud	1 690 464	1 664 505	3
Bioloogilised varad	0	17 790	8
Kokku käibevarad	5 110 016	5 089 525	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	11 933	11 783	
Nõuded ja ettemaksed	0	2 945	2
Kinnisvarainvesteeringud	2 136 898	2 102 429	6
Materiaalsed põhivarad	670 867	824 841	7
Kokku põhivarad	2 819 698	2 941 998	
Kokku varad	7 929 714	8 031 523	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	276 025	429 587	11
Võlad ja ettemaksed	659 072	509 036	12
Kokku lühiajalised kohustised	935 097	938 623	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	983 872	1 451 917	11
Sihtfinantseerimine	53 513	53 513	14
Kokku pikaajalised kohustised	1 037 385	1 505 430	
Kokku kohustised	1 972 482	2 444 053	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 578 267	4 996 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	369 762	582 140	
Kokku omakapital	5 957 232	5 587 470	
Kokku kohustised ja omakapital	7 929 714	8 031 523	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 116 113	1 994 449	15
Muud äritulud	332 008	470 437	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	92 756	306 922	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 714 941	-1 725 742	17
Mitmesugused tegevuskulud	-140 729	-147 643	18
Tööjõukulud	-163 379	-171 139	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-166 275	-159 102	6,7
Muud ärikulud	-34 019	-28 771	20
Ärikasum (kahjum)	321 534	539 411	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	150	-604	
Intressikulud	-75 169	-74 958	
Muud finantstulud ja -kulud	123 247	118 291	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	369 762	582 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	369 762	582 140	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saarte Metsamajanduse OÜ on koostanud 2016 aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest ning lisadest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava 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 täiseurodes.

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 kasuliku 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

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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 algselt 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 õiglases väärtuses, 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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on: Sidusettevõtted, Osaühingu juhatuse liige, tema lähisugulased

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	147 575	147 575	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 063	11 063	
Muud nõuded	2 829 677	2 826 732	2 945
Laenunõuded	2 683 365	2 680 420	2 945
Intressinõuded	146 312	146 312	
Ettemaksed	104 131	104 131	
Muud nõuded	65 221	65 221	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 157 667	3 154 722	2 945

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	449 340	516 137
Lõpetamata toodang	464 986	327 693
Valmistoodang	776 138	820 675
Kokku varud	1 690 464	1 664 505

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		12 500		0
Käibemaks	1 433		11 061	
Üksikisiku tulumaks		2 681		2 669
Erisoodustuse tulumaks				0
Sotsiaalmaks		6 385		6 123
Kohustuslik kogumispension		354		316
Töötuskindlustusmaksed		496		473
Ettemaksukonto jääk			2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 433	22 416	11 063	9 581

Maksuvõlad sisaldavad ka maksude viitvõlgu tasumise tähtajaga 10.02. 2017/2016.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
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	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
OÜ Mändjala Puhkeküla	0		0
OÜ Nasva Kodu	11 783	150	11 933
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	11 783	150	11 933

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 986 116	117 304	2 103 420
Akumuleeritud kulum	0	-6 990	-6 990
Jääkmaksumus	1 986 116	110 314	2 096 430
Ostud ja parendused	1 153 304		1 153 304
Müügid	-1 121 399		-1 121 399
Amortisatsioonikulu	0	-5 865	-5 865
Ümberklassifitseerimised	-20 041		-20 041
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
Ümberklassifitseerimised	-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

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	16 951	20 316
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	1 104 750	1 485 862

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014										
Soetusmaksumus	112 750	214 576	1 288 686	3 725	133 599	1 426 010	17 455	25 478	25 478	1 796 269
Akumuleeritud kulum		-8 759	-920 444	-1 154	-56 208	-977 806	-12 809	0	0	-999 374
Jääkmaksumus	112 750	205 817	368 242	2 571	77 391	448 204	4 646	25 478	25 478	796 895
Ostud ja parendused	92	1 358	82 383	0	63 327	145 710	5 635	43 758	43 758	196 553
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	92									92
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 358						43 758	43 758	45 116
Muud ostud ja parendused			82 383	0	63 327	145 710	5 635			151 345
Amortisatsioonikulu		-10 779	-109 131	-745	-31 112	-140 988	-1 470	0	0	-153 237
Müügid			-15 370			-15 370				-15 370
Ümberklassifitseerimised		69 236						-69 236	-69 236	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		69 236						-69 236	-69 236	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	112 842	285 170	1 285 901	3 725	196 006	1 485 632	23 090	0	0	1 906 734
Akumuleeritud kulum	0	-19 538	-959 777	-1 899	-86 400	-1 048 076	-14 279	0	0	-1 081 893
Jääkmaksumus	112 842	265 632	326 124	1 826	109 606	437 556	8 811	0	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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	1 672	47 450
Transpordivahendid	0	46 900
Muud masinad ja seadmed	1 672	550
Kokku	1 672	47 450

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2014	59 112	59 112
Müügid	-61 363	-61 363
Muud muutused	20 041	20 041
31.12.2015	17 790	17 790
Müügid	-95 623	-95 623
Muud muutused	77 833	77 833
31.12.2016	0	0

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	104 136	36 266	67 870

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	97 525	133 048
Kokku	97 525	133 048

Kapitalirendikohustuste intressimäärad on vahemikus Euro 3 kuu euribor +3,7%- Euro 6 kuu euribor +2,15%

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	18 551	22 075
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	112 363	190 790
Masinad ja seadmed	4 208	12 625
Kokku	116 571	203 415

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	17 202	23 018

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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	1 604 266	320 853	1 283 413	
LHV Pank laen 20131118SM	149 737	49 103	100 634	
Pikaajalised laenud kokku	1 754 003	369 956	1 384 047	
Kapitalirendikohustised kokku	104 136	36 266	67 870	
Laenukohustised kokku	1 881 504	429 587	1 451 917	

LHV Pank laen 20151020SM:

Laenu kasutamise eesmärk on metsaga kinnistute soetamise finantseerimine. Intressimäär on Euribor + 4,5% aastas. Tagastamise tähtpäev on 20.12.2019. 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 1 300 000 EUR kinnistutele; 4. Panga kasuks esimesele järjekohale seatud ühishüpoteek summas vähemalt 650 000 EUR 81 kinnistule; 5. Metskond Saaremaa OÜ (reg.kood 10816197) käendus käenduslepingu KL-20151020SM1 alusel; 6. Metskond OÜ (reg.kood 10828987) käendus käenduslepingu KL-20151020SM2 alusel; 7. Marek Mägi käendus käenduslepingu KL-20151020SM3 alusel; 8. Aivar Mäemets käendus käenduslepingu KL-20151020SM4 alusel LHV Pank laen 20131118SM:

Laenu kasutamise eesmärk on laenusaja poolt kinnistu Ringtee 14 (registriosa nr 1618934) ostu osaline finantseerimine. Intressimäär on Euribor + 4,5% 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)

	31.12.2016	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	328 426	328 426
Võlad töövõtjatele	15 150	15 150
Maksuvõlad	9 581	9 581
Muud võlad	92 915	92 915
Intressivõlad	4 915	4 915
Dividendivõlad	88 000	88 000
Saadud ettemaksed	721	721
Dividendide tulumaks	22 000	22 000
Muud võlad	40 243	40 243
Kokku võlad ja ettemaksed	509 036	509 036

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 758 423	4 462 614
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 189 606	1 115 653
Kokku tingimuslikud kohustised	5 948 029	5 578 267

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	31.12.2015
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
	31.12.2015	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

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

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 116 113	1 994 449
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 116 113	1 994 449
Kokku müügitulu	2 116 113	1 994 449
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine	2 057 810	1 941 616
Metsamajandust abistavad tegevused	58 276	52 811
köögivilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja-, ja mugulviljakasvatus	27	22
Kokku müügitulu	2 116 113	1 994 449

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	256 784	364 463
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	299	32 080
Rendi- ja üüritulu	18 551	22 075
Toetused	6 635	1 860
Kasum ostetud kauba müügist	0	50
Muud	49 739	49 909
Kokku muud äritulud	332 008	470 437

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Energia	210 617	220 791
Kütus	210 617	220 791
Transpordikulud	26 885	22 077
Ostetud teenustööd	274 017	238 861
Masinate kulud	144 530	122 213
Raieõigused	727 339	870 659
metsamaterjali kulu	198 003	157 091
Palkmaja materjal	126 472	94 050
Muud	7 078	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 714 941	1 725 742

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Maarent	125	250
Üür ja rent	989	3 588
Energia	6 202	5 754
Elektrienergia	6 202	5 754
Mitmesugused bürookulud	1 329	1 155
Raamatupidamisteenus, audiitori teenus	9 430	9 350
Notari teenused	7 508	7 876
Remondi-, hoolduskulud	1 256	2 003
Vahendusteenus	13 500	16 025
Masinate, seadmete rent	702	279
Reklaamikulud	7 606	9 268
Telefon, internet	2 101	2 374
Isikliku auto kompensatsioon	3 015	4 020
Autode hooldus ja remondikulud	2 909	7 316
Kindlustus	15 599	16 693
Arvutitarvikud, IT teenused	2 023	462
Töövahendid	8 349	4 453
Väheväärtuslik põhivara	2 504	4 863
Autode kasutusrent	15 386	18 900
Pangateenused	769	1 095
Koolituskulud, konsultatsioonid	15 136	2 153
Töökoja kulud	8 984	15 215
Muud	15 307	14 551
Kokku mitmesugused tegevuskulud	140 729	147 643

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	122 509	133 414
Sotsiaalmaksud	38 739	44 628
Puhkusereservi korrigeerimine	2 131	-6 903
Kokku tööjõukulud	163 379	171 139
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	15

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	221	127
Riigilõiv	2 732	3 529
Maamaks	6 129	6 319
Raskeveokimaks	2 039	2 396
Lepingutasu	2 750	10 010
Kinnistu müügiga seostud kulud	2 480	1 270
Lootusetud debitoorsed nõue	1 800	0
Muud	15 868	5 120
Kokku muud ärikulud	34 019	28 771

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	267 679	0	241 451	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	292 502	326 531	308 563	68 110
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 482	0	51 343	0

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
Metsahooldus OÜ	8 000		
Saare Arenduse OÜ	131		

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõttjad				
Mändjala Puhkeküla OÜ	19 638			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Metskond OÜ			73 000	202 434
Metsahoodus OÜ	3 500	38 000		
Saare Arenduse OÜ	70	3 071		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Lauri Mägi		12 100		
Sylwes Trade OÜ	13 375			

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	784 933	221 766	679 347	508 955
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 420	1 187	20 757	1 094

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2017

Saarte Metsamajanduse OÜ (registrikood: 10862228) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK MÄGI	Juhatuse liige	14.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Saarte Metsamajanduse OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Saarte Metsamajanduse OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 arvestusekspertide 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 hea raamatupidamistavaga 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

Auditiorettevõtja tegevusloa number 62

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

14.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Saarte Metsamajanduse OÜ (registrikood: 10862228) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	14.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 578 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	369 762
Kokku	5 948 029

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	2057810	97.24%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	58276	2.75%	Ei
Köögilvilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	27		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