

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing BAUMWALD

registrikood: 11052112

tänava/talu nimi, Tõnismägi 3a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10119

telefon: +372 5023689, +372 6408706

faks: +372 6408702

e-posti aadress: mart@keskkyla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Baumwald on registreeritud Äriregistris 21.06.2004. a.

2017 aasta jooksul tegeleti Kaunismaa arendusprojektile uute väljavaadete otsimisega. Jooksvalt on tehtud väiksemaid töid metsa harvendamisel ja seeläbi uute vaadete avanemisega Kaunismaal.

Kaunismaa investeeringu väärtus meie arvates püsib kindlasti ning viimaste aastate arengud teedevõrgu osas Tallinna suunal lisab ainult kindlust tuleviku suhtes.

2017. a. Baumwald OÜ-s töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud ja muid erisoodustusi ei tehtud.

Aastal 2018 jätkub kinnistute müügitegevus vastavalt omanike kavadele.

OÜ Baumwald majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2017	2016
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,24	0,31
ROA (%)	-2,59	-0,03
ROE (%)	-3,99	-0,03

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA% = puhaskasum/varad kokku*100

ROE% = puhaskasum/omakapital*100

Märt Keskküla

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 381	4 512	2
Nõuded ja ettemaksed	119	27 370	3
Kokku käibevarad	24 500	31 882	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	269 139	269 139	5
Kokku põhivarad	269 139	269 139	
Kokku varad	293 639	301 021	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	99 722	99 722	6
Võlad ja ettemaksed	3 333	3 108	7
Kokku lühiajalised kohustised	103 055	102 830	
Kokku kohustised	103 055	102 830	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 195	9
Ülekurss	95 228	95 228	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 448	99 543	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 608	-95	
Kokku omakapital	190 584	198 191	
Kokku kohustised ja omakapital	293 639	301 021	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 196	-987	10
Muud ärikulud	-9	-3	
Ärikasum (kahjum)	-2 205	-990	
Intressikulud	-256	-256	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 147	1 151	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 608	-95	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 608	-95	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baumwald 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Baumwald on Eesti finantsaruande standardi järgi väikeettevõtja ja selle kohaselt on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte 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 soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenuid, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga vastavalt 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Seotud osapooled

OÜ Baumwald aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	2 548	2 550
Arvelduskontod	21 833	1 962
Kokku raha	24 381	4 512

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	108	108	4
Ettemaksed	11	11	
Tulevaste perioodide kulud	11	11	
Kokku nõuded ja ettemaksed	119	119	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22	22	4
Muud nõuded	27 322	27 322	
Laenunõuded	19 173	19 173	
Intressinõuded	8 149	8 149	
Ettemaksed	26	26	
Muud makstud ettemaksed	26	26	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 370	27 370	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	68	7
Ettemaksukonto jääk	40	15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	108	22

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	269 139	269 139
Jääkmaksumus	269 139	269 139
31.12.2016		
Soetusmaksumus	269 139	269 139
Jääkmaksumus	269 139	269 139
31.12.2017		
Soetusmaksumus	269 139	269 139
Jääkmaksumus	269 139	269 139

Kinnistud asuvad Anija vallas, Harju maakond.

Juhtkond on hinnanud indikatsioone, kas on vaja läbi viia kinnisvarainvesteeringute kaetava väärtuse testi, ning leidis, et ei ole indikatsioone kaetava väärtuse languse osas kinnisvarale.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lauri Stahlberg	51 468	51 468			0%-2%	EUR	31.12.2018	12
Midvil Konsultatsioonid OÜ	48 254	48 254			0%-2%	EUR	31.12.2018	12
Lühiajalised laenud kokku	99 722	99 722						
Laenukohustised kokku	99 722	99 722						
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lauri Stahlberg	51 468	51 468			0%-2%	EUR	31.12.2017	12
Midvil Konsultatsioonid OÜ	48 254	48 254			0%-2%	EUR	31.12.2017	12
Lühiajalised laenud kokku	99 722	99 722						
Laenukohustised kokku	99 722	99 722						

Lauri Stahlberg laenusummast 51 468 eurot on antud 6 391 eurot 2% intressimääraga, ülejäänud laenusummad on antud 0%-se intressimääraga.

Midvil Konsultatsioonid OÜ laenusummast 48 253 eurot on antud 6 391 eurot 2% intressimääraga, ülejäänud laenusummad on antud 0%-se intressimääraga.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11	11
Muud võlad	3 322	3 322
Intressivõlad	3 235	3 235
Muud viitvõlad	87	87
Kokku võlad ja ettemaksed	3 333	3 333
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41	41
Muud võlad	3 067	3 067
Intressivõlad	2 979	2 979
Muud viitvõlad	88	88
Kokku võlad ja ettemaksed	3 108	3 108

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	73 472	79 558
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	18 368	19 890
Kokku tingimuslikud kohustised	91 840	99 448

Dividendide väljamaksmisel kaasneb tulumaksu kohustus tulumaksu määraga 20/80.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 196	3 195
Osade arv (tk)	2	3
OÜ Baumwald osad jagunesid alljärgnevalt seisuga 31.12.2016. a.: Ad Hoc Partnerid OÜ (reg. nr. 11948937) üks osa nimiväärtusega 639 eurot; Terasmägi OÜ (reg. nr. 11113629) - üks osa nimiväärtusega 1 298 eurot; Midvil Konsultatsioonid OÜ (reg. nr. 10703783) - üks osa nimiväärtusega 1 298 eurot. OÜ Baumwald osad jagunevad alljärgnevalt seisuga 31.12.2017. a.: Terasmägi OÜ (reg. nr. 11113629) - üks osa nimiväärtusega 1 598 eurot; Midvil Konsultatsioonid OÜ (reg. nr. 10703783) - üks osa nimiväärtusega 1 598 eurot.		

Vastavalt põhikirjale on Baumwald OÜ miinimum osakapital 3195 eurot ja maksimum osakapital 12 782 eurot.

Aruandeperioodil toimus muudatusi OÜ Baumwald osakapitalis. 11. september 2017. a. võttis osanike üldkoosolek vastu otsuse suurendada OÜ Baumwald osakapitali ühe (1) euro võrra. Osakapitaali suurendamine on kinnitatud Äriregistris 19. september 2017. a.

27. september 2017. a. toimus osaühingu ühe osa jagamine ja müügitehing (nimiväärtusega 640 eurot), mille tulemusena osaühingu osakapital koosneb kahest osast ühe osa nimiväärtusega 1 598 eurot ja osaühingu osanikeks on Terasmägi OÜ (üks osa nimiväärtusega 1 598 eurot) ning Midvil Konsultatsioonid OÜ (üks osa nimiväärtusega 1 598 eurot).

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ettenähtud kohustust kanda 1/20 aastaaruande puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2017 moodustas 91 840 eurot (2016 vastavalt 99 448 eurot).

Täpsem info võimalike dividendide väljamaksete kohta on lisas 8.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-1 726	-547
Riiklikud ja kohalikud maksud	-470	-440
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 196	-987

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

2016 ja 2017. aasta majandusaastal ei olnud Baumwald OÜ-s töötajaid, töötasusid ei arvestatud ega makstud.

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 085	52 957
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 872	49 744

Baumwald OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

* omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);

* tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

* eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tegev -ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud ja makstud tasusid ega muid olulisi soodustusi aruandeperioodil.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2018

Osaühing BAUMWALD (registrikood: 11052112) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT KESKKÜLA	Juhatuse liige	04.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 608
Kokku	91 840

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 608
Kokku	91 840

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Midvil Konsultatsioonid	10703783	Eesti	1598 EUR (Lihtomand)
Terasmägi OÜ	11113629	Eesti	1598 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6408706
Faks	+372 6408702
Mobiiltelefon	+372 5023689
E-posti aadress	mart@keskkyla.ee