

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Deger

registrikood: 11073446

tänava/talu nimi, Metsanurga

küla: Vesneri küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60501

telefon: +372 5033492

e-posti aadress: margus363@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Deger OÜ põhitegevusalaks 2014. aastal oli metsamaterjali varumine ja töötlus . 2014. aastal oli müügikäive 536 tuhat eurot (2013: 482 tuhat eurot), sellest 100% moodustas põhitegevus. Ettevõtte kahjum majandusaastal oli 3,4 tuhat eurot (2013. aastal oli kahjum 5,1 tuhat eurot).

Materiaalne põhivara kulum oli 2014. aastal 19,7 tuhat eurot (2013. aastal oli 25,8 tuhat eurot)..

Deger OÜ 2014. aastal tööjõukulud moodustasid 11 tuhat eurot (2013.aastal oli 3,3 tuhat eurot), juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Deger OÜ plaanib jätkata 2015. aastal tegevust metsanduse valdkonnas .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 153	32 686	2
Nõuded ja ettemaksed	54 052	33 044	
Varud	75 536	58 120	4
Kokku käibevara	150 741	123 850	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	101 019	139 742	6
Kokku põhivara	101 019	139 742	
Kokku varad	251 760	263 592	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	32 823	20 322	7
Võlad ja ettemaksed	49 066	54 431	8
Kokku lühiajalised kohustused	81 889	74 753	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	19 556	138 813	7
Võlad ja ettemaksed	103 771	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	123 327	138 813	
Kokku kohustused	205 216	213 566	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 214	52 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 482	-5 122	
Kokku omakapital	46 544	50 026	
Kokku kohustused ja omakapital	251 760	263 592	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	536 217	482 093	10
Muud äritulud	1 688	7 884	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-459 703	-439 239	11
Mitmesugused tegevuskulud	-47 631	-24 701	12
Tööjõukulud	-11 028	-3 364	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 711	-25 819	
Muud ärikulud	-2 170	-230	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 338	-3 376	
Intressikulud	-1 146	-1 750	
Muud finantstulud ja -kulud	2	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 482	-5 122	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 482	-5 122	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 338	-3 376	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 711	22 112	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 688	1 640	
Muud korrigeerimised	0	6 244	
Kokku korrigeerimised	21 399	29 996	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 425	-2 359	
Varude muutus	0	-10 119	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 137	17 391	
Kokku rahavood äritegevusest	-12 227	31 533	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-30 200	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 700	11 833	
Laekunud intressid	2	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 702	-18 364	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 710	-4 183	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 152	-16 235	
Makstud intressid	-1 146	-1 750	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 008	-22 168	
Kokku rahavood	-11 533	-8 999	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 686	41 685	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 533	-8 999	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 153	32 686	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	52 336	55 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 122	-5 122
31.12.2013	2 556	256	47 214	50 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 482	-3 482
31.12.2014	2 556	256	43 732	46 544

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Deger 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega.

OÜ Deger kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiused ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele algselt nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1278 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1278 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari kohta peetakse bilansivälisest arvestusest. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele, juhul kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik varaga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskulude ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjatele müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Kui tasumine toimub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes, siis kajastatakse müügitulu laekuva rahasumma nüüdisväärtuses. Diskontomäärana kasutatakse keskmist sarnase tähtjaga turuintressi tehingu sõlmimise päeva seisuga. Vahet saadaoleva tasu nominaalväärtuse ja õiglase väärtuse vahel kajastatakse intressituluna müügi kajastamise ja tasu laekumise vahelise perioodi jooksul.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatuse ja nõukogu liikmed ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõjuettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	21 153	32 686

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	54 052	31 354
Kokku nõuded ostjate vastu	54 052	31 354

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	75 536	58 120
Kokku varud	75 536	58 120

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	384	1 690	0
Üksikisiku tulumaks	207	0	64
Sotsiaalmaks	439	0	198
Töötuskindlustusmaksed	36	0	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 066	1 690	280

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	15 631	115 686	34 841	34 841	166 158
Akumuleeritud kulum		-20 603			-20 603
Jääkmaksumus	15 631	95 083	34 841	34 841	145 555
Ostud ja parendused	0	30 200	0		30 200
Amortisatsioonikulu	0	-18 850	-6 968	-6 968	-25 818
Müügid	0	-13 898	0		-13 898
Muud muutused		3 703			3 703
31.12.2013					
Soetusmaksumus	15 631	131 988	34 841	34 841	182 460
Akumuleeritud kulum	0	-35 750	-6 968	-6 968	-42 718
Jääkmaksumus	15 631	96 238	27 873	27 873	139 742
Amortisatsioonikulu		-16 227	-3 484	-3 484	-19 711
Müügid	-15 631	-3 381	0	0	-19 012
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	118 319	34 842	34 842	153 161
Akumuleeritud kulum	0	-41 689	-10 453	-10 453	-52 142
Jääkmaksumus	0	76 630	24 389	24 389	101 019

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Maa	16 000	0
Masinad ja seadmed	4 700	11 833
Kokku	20 700	11 833

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	20 040	20 040				
Kapitalirent	12 783	12 783				
Lühiajalised laenud kokku	32 823	32 823				
Pikaajalised laenud						
Kapitalirent	19 556	0	19 556		EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	19 556	0	19 556			
Muud laenukohustused						
Laenukohustused kokku	52 379	32 823	19 556			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Kapitalirent	20 322	20 322			EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	20 322	20 322				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline kapitalirent	39 483		39 483		EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	39 483		39 483			
Muud laenukohustused						
Muud laenukohustused	99 330		99 330		EUR	2017
Muud laenukohustused kokku	99 330		99 330			
Laenukohustused kokku	159 135	20 322	138 813			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	46 574	46 574	
Võlad töövõtjatele	550	550	
Maksuvõlad	1 066	1 066	
Muud võlad	104 647	876	103 771
Kokku võlad ja ettemaksed	152 837	49 066	103 771

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	52 591	52 591	
Võlad töövõtjatele	325	325	
Maksuvõlad	280	280	
Muud võlad	1 235	1 235	
Muud viitvõlad	1 235	1 235	
Kokku võlad ja ettemaksed	54 431	54 431	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad tarnijatele	46 576	52 591

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	536 217	482 093
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	536 217	482 093
Kokku müügitulu	536 217	482 093
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamaterjali müük	536 217	482 093
Kokku müügitulu	536 217	482 093

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	327 357	349 978
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	11 766	0
Energia	16 806	16 162
Elektrienergia	7 395	7 000
Kütus	9 411	9 162
Transpordikulud	4 332	6 006
Teenused	98 959	67 093
Muud	483	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	459 703	439 239

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Remondikulud	13 302	6 395
Kasutusrent	18 075	0
Muud	16 254	18 306
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 631	24 701

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	8 283	2 511
Sotsiaalmaksud	2 745	853
Kokku tööjõukulud	11 028	3 364
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	0	
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	0	
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	0	
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	0	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	8 283	2 511

Seotud osapooltega pole 2014. aastal tehinguid tehtud ning tegev- ja kõrgemale juhtkonnale pole arvestatud soodustusi ega tasusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

OÜ Deger (registrikood: 11073446) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PÕLDOJA	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 482
Kokku	43 732

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	536217	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margo Lepik	37607212780		767 EUR
Margus Põldoja	36607142727		1793 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033492
E-posti aadress	margus363@hotmail.ee