

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing AP Metsatööd

registrikood: 11319727

tänava/talu nimi, Näituse tn 25

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50409

telefon: +372 5287531

e-posti aadress: lemeks@lemeks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 15 Üldhalduskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Tulumaks	15
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

OÜ AP Metsatööd asutati 05.01.2007. a.

OÜ AP Metsatööde omanik on AS A&P Mets.

OÜ AP Metsatööde käive oli 2018. a 6,4 miljonit (2017. aastal 3,6 miljaonit) eurot ja kasum oli 451 tuhat (2017. aastal 302 tuhat) eurot.

OÜ AP Metsatööd peamine tegevusala on metsa ülestöötamine.

2018. aastal kasvas AP Metsatööde ülestöötamisteenuste maht nii töö hindade kui ka mahtude mõistes.

2018. aastal uuendas AP Metsatööd OÜ metsatöömasinate parki. Senisest rohkem kasutas AP Metsatööd ka alltöövõtjate teenuseid.

Suurimaks koostööpartneriks oli AS A&P Mets metsaülestöötamise teenuse ostjana.

2019. a on plaanis täiendavalt investeerida masinaparki ning arendada metsa ülestöötamise teenuse kvaliteeti.

AP Metsatööde peamised suhtarvud olid:

Näitaja	Arvestusmetoodika	2018	2017
Käibe puhaskasum / ROS) %	Puhaskasum / netokäive	7,1%	8,4%
Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE) %	Puhaskasum / keskmine omakapital	29%	10%
Vara puhaskasumi tootlus (ROA) %	Puhaskasum / keskmine vara	9%	7%
Vara käibekordaja	Netokäive / keskmine vara	1,2	0,8

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	545 945	117 795	2
Nõuded ja ettemaksed	1 030 574	1 222 769	3
Varud	327 092	292 848	4
Kokku käibevarad	1 903 611	1 633 412	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 892 618	2 879 902	6
Immateriaalsed põhivarad	289	595	7
Kokku põhivarad	3 892 907	2 880 497	
Kokku varad	5 796 518	4 513 909	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 092 907	807 195	8
Võlad ja ettemaksed	545 217	267 573	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 638 124	1 074 768	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 650 382	1 881 914	
Kokku pikaajalised kohustised	2 650 382	1 881 914	
Kokku kohustised	4 288 506	2 956 682	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 054 415	1 252 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450 785	301 541	
Kokku omakapital	1 508 012	1 557 227	
Kokku kohustised ja omakapital	5 796 518	4 513 909	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	6 393 907	3 596 050	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 454 351	-3 102 621	14
Brutokasum (-kahjum)	939 556	493 429	
Üldhalduskulud	-379 942	-249 352	15
Muud äritulud	0	86 789	13
Muud ärikulud	-6 517	0	17
Ärikasum (kahjum)	553 097	330 866	
Intressitulud	62 505	40 890	
Intressikulud	-39 817	-32 715	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	575 785	339 041	
Tulumaks	-125 000	-37 500	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450 785	301 541	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AP Metsatööd 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend või lühendatult RTJ).

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

Vastavalt raamatupidamise seadusele on OÜ AP Metsatööd finantsnäitajate poolt väikeettevõtja ning käesolevalt on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ AP Metsatööd kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, sh. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseteks põhivaradeks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja varade kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud varade viimiseks nende tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalsete põhivarade arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaradega.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalsete põhivarade soetusmaksumustele ainult juhul, kui need vastavad materiaalsete põhivarade mõistele ja varade bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivarade objektile eraldi, sõltuvalt nende kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalsete põhivarade gruppidele järgmised:

- Tootmiseseadmed 10-20 %
- Muud masinad ja seadmed 10-50 %
- Muu inventar ja IT seadmed 25-40 %

Kui põhivaraobjektide väärtuse langus sõltub otseselt nende töötamisest, siis arvestatakse amortisatsiooni töötunnipõhiselt. Töötunni amortisatsioonimäära määrab masina eeldatava tööea alusel juhataja.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalsete põhivarade objektid koosnevad üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalsete põhivarade puhul varade väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse varade kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahju kajastatakse summas, mille võrra varade bilansiline maksumus ületab selle kaegava väärtuse. Varade kaetav väärtus on varade õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused või varade kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord allahinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et varade kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a. firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse kasumiaruandes põhivarade allahindluse kahjumi vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Ettevõtte kui rendileandja.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, 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 nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks

pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal on õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Tulenevalt seaduse muudatusest alates 01.01.2018 on võimalik dividendide välja maksta soodusmaksumääraga 14/86 netodividendidelt. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni mis on maksustatud 20/80 maksumääraga, kusjuures arvesse võetakse ainult Eestis maksustatav jaotatud kasum. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a esimene arvesse võetav aasta. 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 tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud raamatupidamise aastaaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital.

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, milleks on 1/10 osakapitalist, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt. Reservkapitali võib üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osaühingu vabast omakapitalist (eelmine perioodide jaotamata kasumi ja põhikirjas ettenähtud reservkapitali arvelt), samuti omakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

- emaettevõtja;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
- olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
- tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Sündmused pärast aruandekuupäeva.

Raamatupidamise aastaaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	545 945	117 795
Kokku raha	545 945	117 795

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	99 112	99 112
Ostjatelt laekumata arved	99 112	99 112
Nõuded seotud osapoolte vastu	931 283	931 283
Ettemaksed	179	179
Muud makstud ettemaksed	179	179
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 030 574	1 030 574
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 883	52 883
Ostjatelt laekumata arved	52 883	52 883
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 169 730	1 169 730
Ettemaksed	156	156
Muud makstud ettemaksed	156	156
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 222 769	1 222 769

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	11 570	15 984
Lõpetamata toodang	315 522	254 081
Müügiks ostetud kaubad	0	22 783
Kokku varud	327 092	292 848

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	91 619	23 045
Üksikisiku tulumaks	34 682	21 044
Sotsiaalmaks	59 174	37 578
Kohustuslik kogumispension	3 211	2 199
Töötuskindlustusmaksed	3 739	2 656
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	192 425	86 522

VT. lisa 10.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	3 837 295	1 840	0	3 839 135	0	0	3 839 135
Akumuleeritud kulum	-1 007 163	-1 840	0	-1 009 003	0	0	-1 009 003
Jääkmaksumus	2 830 132	0	0	2 830 132	0	0	2 830 132
Ostud ja parendused	1 281 337	3 481	0	1 284 818	27 518	27 518	1 312 336
Muud ostud ja parendused	1 281 337	3 481	0	1 284 818	27 518	27 518	1 312 336
Amortisatsioonikulu	-833 056	-716	0	-833 772	0	0	-833 772
Müügid	-428 794	0	0	-428 794	0	0	-428 794
31.12.2017							
Soetusmaksumus	3 974 272	3 481	0	3 977 753	27 518	27 518	4 005 271
Akumuleeritud kulum	-1 124 653	-716	0	-1 125 369	0	0	-1 125 369
Jääkmaksumus	2 849 619	2 765	0	2 852 384	27 518	27 518	2 879 902
Ostud ja parendused	75 354	2 931	2 968 313	3 046 598	0		3 046 598
Muud ostud ja parendused	75 354	2 931	2 968 313	3 046 598	0		3 046 598
Amortisatsioonikulu	-73 477	-1 927	-1 038 681	-1 114 085	0		-1 114 085
Müügid			-919 797	-919 797	0		-919 797
Ümberliigitamised	-2 631 712		2 659 230	27 518	-27 518	-27 518	0
Ümberliigitamised ettemaksetest			27 518	27 518	-27 518	-27 518	0
Muud ümberliigitamised	-2 631 712		2 631 712				
31.12.2018							
Soetusmaksumus	401 782	6 412	4 755 567	5 163 761	0	0	5 163 761
Akumuleeritud kulum	-181 998	-2 643	-1 086 502	-1 271 143	0	0	-1 271 143
Jääkmaksumus	219 784	3 769	3 669 065	3 892 618	0	0	3 892 618

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	913 280	515 583
Transpordi- vahendid	0	515 583
Muud masinad ja seadmed	913 280	0
Kokku	913 280	515 583

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 064	3 064
Akumuleeritud kulum	-2 162	-2 162
Jääkmaksumus	902	902
Amortisatsioonikulu	-307	-307
31.12.2017		
Soetusmaksumus	3 065	3 065
Akumuleeritud kulum	-2 470	-2 470
Jääkmaksumus	595	595
Amortisatsioonikulu	-306	-306
31.12.2018		
Soetusmaksumus	3 065	3 065
Akumuleeritud kulum	-2 776	-2 776
Jääkmaksumus	289	289

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	3 743 289	1 092 907	2 650 382	1,2-4 %	EUR	2019-2023
Kapitalirendikohustised kokku	3 743 289	1 092 907	2 650 382			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	2 689 109	807 195	1 881 914	1,2-4 %	EUR	2018-2022
Kapitalirendikohustised kokku	2 689 109	807 195	1 881 914			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017

Masinad ja seadmed	3 831 771	2 799 442
Kokku	3 831 771	2 799 442

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	168 838	168 838	
Võlad töövõtjatele	183 809	183 809	
Maksuvõlad	192 425	192 425	5
Muud võlad	145	145	
Muud viitvõlad	145	145	
Kokku võlad ja ettemaksed	545 217	545 217	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	64 267	64 267	
Võlad töövõtjatele	116 723	116 723	
Maksuvõlad	86 522	86 522	5
Muud võlad	61	61	
Muud viitvõlad	61	61	
Kokku võlad ja ettemaksed	267 573	267 573	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 204 160	1 243 532
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	301 040	310 883
Kokku tingimuslikud kohustised	1 505 200	1 554 415

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 393 907	3 596 050
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 393 907	3 596 050
Kokku müügitulu	6 393 907	3 596 050
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh. hakkepuit	33 000	315
Metsamajandust abistavad tegevused	6 161 389	3 311 647
Mitmesuguste erinevate kaupade ja teenuste vahendus	0	218 734
Metsavarumine	199 518	65 354
Kokku müügitulu	6 393 907	3 596 050

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	86 789
Kokku muud äritulud	0	86 789

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-40 798	-6 374
Energia	-656 601	-585 640
Kütus	-656 601	-585 640
Alltöövõtutööd	-2 161 729	-364 722
Transpordikulud	-157 406	-184 094
Üür ja rent	-598	-545
Mitmesugused bürookulud	-5 432	-7 597
Lähetuskulud	-1 970	-46
Riiklikud ja kohalikud maksud	-379	-340
Tööjõukulud	-963 891	-803 931
Amortisatsioonikulu	-1 088 119	-814 053
Masinate hooldus ja remont	-295 854	-267 401
Muud	-81 574	-67 878
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 454 351	-3 102 621

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-5 693	-2 709
Energia	-29 494	-17 620
Kütus	-29 494	-17 620
Mitmesugused bürookulud	-7 930	-6 410
Uurimis- ja arengukulud	-26 400	-26 400
Lähetuskulud	-193	0
Koolituskulud	-3 403	-2 031
Riiklikud ja kohalikud maksud	-48	-154
Tööjõukulud	-256 891	-150 052
Amortisatsioonikulu	-26 273	-20 025
Muud	-23 617	-23 951
Kokku üldhalduskulud	-379 942	-249 352

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-897 759	-704 770
Sotsiaalmaksud	-323 023	-249 214
Kokku tööjõukulud	-1 220 782	-953 984
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	22
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	-6 517	0
Kokku muud ärikulud	-6 517	0

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	500 000	125 000	150 000	37 500
Kokku	500 000	125 000	150 000	37 500

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaaettevõtja nimetus	AS A&P Mets
Riik, kus aruandekohustuslase emaaettevõtja on registreeritud	EESTI
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaaettevõtja	LEMEKS AS
Riik, kus kontserni emaaettevõtja on registreeritud	EESTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	904 886	302	1 169 730	3 196
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 397	1 806	0	1 042

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Käibelaen	2 283 000	2 784 500	5%	EUR	2019

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Emaettevõtjale antud käibelaen	1 863 000	1 522 000	5%	EUR	2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	43 006	5 717 875	67 581	3 459 837
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 940	249 242	7 935	96

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	98 214	59 317

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad nõudeid ostjate vastu 387 483 eurot (31.12.2017. 122 606 eurot), intressinõudeid 2 300 eurot (31.12.2017. 4 124 eurot), laenu nõudeid 541 500 eurot (31.12.2017. 1 043 000 eurot). vt. lisa 3. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2018 aastal ega ka 2017. aastal moodustatud allahindlusi.

Kohustised seotud osapoolte vastu sisaldavad võlgu tarnijatele 2 108 eurot (31.12.2017. 2 154 eurot).

2018. aastal anti emaaettevõttele AS A&P Mets laenu summas 2 283 000 eurot (2017 aastal 1 863 000 eurot), mis liikus rahas. Emaettevõtte tagastas 2018 aastal saadud laenu 2 784 500 eurot (2017. aastal 1 522 000 eurot), mis liikus rahas.

Emaettevõttele on müüdud teenuseid 2018. aastal 5 671 909 (2017. aastal 3 421 636) euro eest ning kaupu 0 (2017 aastal 500) euro eest.

Emaettevõttele on ostetud teenuseid 2018. aastal 43 006 (2017. aastal 67 581) euro eest. Emaettevõttele on saadud intresse 45 966 (2017. aastal 37 701) eurot.

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele on müüdud teenuseid 2017. aastal 249 242 (2017. aastal 96) euro eest.

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtetele on ostetud teenuseid 2018. aastal 13 940 (2017. aastal 7 935) euro eest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2019

Osaühing AP Metsatööd (registrikood: 11319727) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAGNUS PUKK	Juhatuse liige	20.03.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osäühing AP Metsatööd osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osäühing AP Metsatööd (ettevõtte) lühendatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Meie arvates kajastab lühendatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 sõltumatu kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamus avaldamiseks.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks lühendatud raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi lühendatud raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab lühendatud 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 lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Lühendatud 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.

Need, kelle ülesandeks on ettevõtte valitsemine, vastutavad ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 lühendatud 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 lühendatud 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, väärarvestuse tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu lühendatud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame lühendatud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/
Laile Kaasik
Vandeauditor, litsents nr 511

LK Konsultatsioonid OÜ
Tegevusluba nr 290
Pärnu mnt 12, 10146 Tallinn

20. märts 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing AP Metsatööd (registrikood: 11319727) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	20.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 054 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450 785
Kokku	1 505 200
Jaotamine	
Dividendideks	800 000
Kokku	800 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	6161389	96.36%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS A&P Mets	10321314	Eesti	2301 EUR (Lihtomand)
Magnus Pukk	37412056016	Eesti	255 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5287531
E-posti aadress	magnus@apmets.ee