

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing AP Metsatööd

registrikood: 11319727

tänava/talu nimi, Näituse tn 25

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50409

telefon: +372 434 2330

e-posti aadress: apmets@apmets.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 16 Üldhalduskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ AP Metsatööd peamine tegevusala on metsa ülestöötamine.

OÜ AP Metsatööd asutati 05.01.2007. a.

OÜ AP Metsatööde omanik on AS A&P Mets.

OÜ AP Metsatööde käive oli 2016. a 3,29 miljonit eurot ja kasum oli 317 528 eurot.

2016. a metsaülestöötamise sektoris oli stabiilne nii töö hindade kui ka mahtude mõistes. Aastal 2016. a osutas AP Metsatööd OÜ raiateenust 275 000 tm.

2016. aastal uuendas AP Metsatööd OÜ metsatöömasinate parki.

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

2017. a on plaanis investeerida masinaparki ning jätkata metsaülestöötamise teenuse pakkumist vähemalt 2016 aasta mahus.

AP Metsatööde peamised suhtarvud olid:

Näitaja	Arvestusmetoodika	2016	2015	2014
Käibe puhasrentaablus (ROS) %	Puhaskasum / netokäive	9,7 %	13,3 %	15,6 %
Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE) %	Puhaskasum / keskmine omakapital	25 %	46 %	63 %
Vara puhaskasumi tootlus (ROA) %	Puhaskasum / keskmine vara	8 %	12 %	14 %
Vara käibekordaja	Netokäive / keskmine vara	0,9	0,9	0,9

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	134 563	710 376	2
Nõuded ja ettemaksed	962 570	175 826	3
Varud	267 166	208 666	5
Kokku käibevarad	1 364 299	1 094 868	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 830 132	2 271 428	7
Immateriaalsed põhivarad	902	1 208	8
Kokku põhivarad	2 831 034	2 272 636	
Kokku varad	4 195 333	3 367 504	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	657 119	627 777	9
Võlad ja ettemaksed	285 200	189 349	10
Kokku lühiajalised kohustised	942 319	817 126	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 847 328	1 462 220	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 847 328	1 462 220	
Kokku kohustised	2 789 647	2 279 346	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 085 346	676 513	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 528	408 833	
Kokku omakapital	1 405 686	1 088 158	
Kokku kohustised ja omakapital	4 195 333	3 367 504	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 286 232	3 072 809	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 813 572	-2 435 609	15
Brutokasum (-kahjum)	472 660	637 200	
Turustuskulud	-580	-505	
Üldhalduskulud	-180 060	-202 790	16
Muud äritulud	41 009	8 521	14
Muud ärikulud	0	-2 840	
Ärikasum (kahjum)	333 029	439 586	
Intressitulud	16 916	3 979	
Intressikulud	-32 417	-34 732	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	317 528	408 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 528	408 833	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	333 029	439 586	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	724 556	627 212	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-41 009	-8 086	14
Muud korrigeerimised	0	2 584	
Kokku korrigeerimised	683 547	621 710	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-81 435	111 824	
Varude muutus	-58 500	-17 530	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	95 851	-15 246	
Kokku rahavood äritegevusest	972 492	1 140 344	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-63 944	-25 706	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	894 167	37 533	
Antud laenud	-2 672 000	-1 375 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 970 000	1 375 000	
Laekunud intressid	13 607	4 052	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	141 830	15 879	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 657 718	-734 544	
Makstud intressid	-32 417	-34 732	
Makstud dividendid	0	-100 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-25 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 690 135	-894 276	
Kokku rahavood	-575 813	261 947	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	710 376	448 429	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-575 813	261 947	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	134 563	710 376	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	676 513	679 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	408 833	408 833
31.12.2015	2 556	256	1 085 346	1 088 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	317 528	317 528
31.12.2016	2 556	256	1 402 874	1 405 686

Täpsem informatsioon omakapitali ja muude kirjete kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AP Metsatööd 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

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 ettemaksed

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 700 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja varade kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalsete põhivarade arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaradega.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalsete põhivarade soetusmaksumustele ainult juhul, kui need

vastavad materiaalseste põhivarade mõistele ja varade bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivarade objektile eraldi, sõltuvalt nende kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalseste 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 amortisatsioonimäär määrab masina eeldatava tööea alusel juhataja.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalseste 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 bilansipäeval hinnatakse materiaalseste 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 vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

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 finantskuludeks 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 algsest 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 kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval 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. 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.

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 (eelmiste perioodide jaotamata kasumi ja põhikirjas ettenähtud reservkapitali arvelt), samuti omakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on

- a) omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- b) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (sh emaettevõtte teised tütarettevõtted)
- c) tegev- ja kõrgem juhtkond
- d) eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Bilansipäevajärgsed 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	134 563	710 376
Kokku raha	134 563	710 376

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 942	4 942	4
Ostjatelt laekumata arved	4 942	4 942	
Nõuded seotud osapoolte vastu	957 440	957 440	
Ettemaksed	188	188	
Muud makstud ettemaksed	188	188	
Kokku nõuded ja ettemaksed	962 570	962 570	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 658	11 658	4
Ostjatelt laekumata arved	11 658	11 658	
Nõuded seotud osapoolte vastu	137 527	137 527	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 285	25 285	6
Ettemaksed	1 356	1 356	
Tulevaste perioodide kulud	687	687	
Muud makstud ettemaksed	669	669	
Kokku nõuded ja ettemaksed	175 826	175 826	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	4 942	11 658
Ostjatelt laekumata arved	4 942	11 658
Kokku nõuded ostjate vastu	4 942	11 658

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	5 554	1 515
Lõpetamata toodang	234 903	176 165
Müügiks ostetud kaubad	26 709	30 986
Kokku varud	267 166	208 666

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	27 292	25 285	0
Üksikisiku tulumaks	21 565	0	18 362
Erisoodustuse tulumaks	0	0	2
Sotsiaalmaks	39 586	0	34 070
Kohustuslik kogumispension	2 388	0	2 216
Töötuskindlustusmaksed	2 727	0	2 250
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	93 558	25 285	56 900

Vaata lisa 3, 10

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 102 586	1 840	3 104 426	3 104 426
Akumuleeritud kulum	-408 633	-1 687	-410 320	-410 320
Jääkmaksumus	2 693 953	153	2 694 106	2 694 106
Ostud ja parendused	494 080	0	494 080	494 080
Muud ostud ja parendused	494 080	0	494 080	494 080
Amortisatsioonikulu	-626 752	-153	-626 905	-626 905
Müügid	-2 747	0	-2 747	-2 747
Muud muutused	-287 106	0	-287 106	-287 106
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 164 494	1 840	3 166 334	3 166 334
Akumuleeritud kulum	-893 066	-1 840	-894 906	-894 906
Jääkmaksumus	2 271 428	0	2 271 428	2 271 428
Ostud ja parendused	2 136 110	0	2 136 110	2 136 110
Muud ostud ja parendused	2 136 110	0	2 136 110	2 136 110
Amortisatsioonikulu	-724 249	0	-724 249	-724 249
Müügid	-853 157	0	-853 157	-853 157
31.12.2016				
Soetusmaksumus	3 837 295	1 840	3 839 135	3 839 135
Akumuleeritud kulum	-1 007 163	-1 840	-1 009 003	-1 009 003
Jääkmaksumus	2 830 132	0	2 830 132	2 830 132

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	894 167	10 833
Transpordivahendid	894 167	10 833
Kokku	894 167	10 833

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 064	3 064
Akumuleeritud kulum	-1 549	-1 549
Jääkmaksumus	1 515	1 515
Amortisatsioonikulu	-307	-307
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 064	3 064
Akumuleeritud kulum	-1 856	-1 856
Jääkmaksumus	1 208	1 208
Amortisatsioonikulu	-306	-306
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 064	3 064
Akumuleeritud kulum	-2 162	-2 162
Jääkmaksumus	902	902

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	2 504 447	657 119	1 847 328	1,2-4 %	EUR	2017-2021
Kapitalirendikohustised kokku	2 504 447	657 119	1 847 328			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	2 089 997	627 777	1 462 220	1,2-4 %	EUR	2016-2020
Kapitalirendikohustised kokku	2 089 997	627 777	1 462 220			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	77 260	77 260	
Võlad töövõtjatele	114 382	114 382	
Maksuvõlad	93 558	93 558	6
Kokku võlad ja ettemaksed	285 200	285 200	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	43 907	43 907	
Võlad töövõtjatele	88 363	88 363	
Maksuvõlad	56 900	56 900	6
Muud võlad	179	179	
Muud viitvõlad	179	179	
Kokku võlad ja ettemaksed	189 349	189 349	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 122 299	868 277
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	280 575	217 069
Kokku tingimuslikud kohustised	1 402 874	1 085 346

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 286 232	3 072 809
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 286 232	3 072 809
Kokku müügitulu	3 286 232	3 072 809
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh. hakkepuit		
Metsamajandust abistavad tegevused	3 213 684	2 957 805
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendus	56 411	78 737
Metsavarumine	16 137	36 267
Kokku müügitulu	3 286 232	3 072 809

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	41 009	8 087
Muud	0	434
Kokku muud äritulud	41 009	8 521

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-8 342	-3 137
Energia	-553 064	-532 290
Kütus	-553 064	-532 290
Alltöövõtutööd	-135 834	-163 409
Transpordikulud	-160 510	-105 194
Üür ja rent	-5 230	-1 510
Mitmesugused bürookulud	-5 629	-4 630
Lähetuskulud	-952	0
Koolituskulud	-300	-744
Riiklikud ja kohalikud maksud	-521	0
Tööjõukulud	-839 255	-739 383
Amortisatsioonikulu	-708 704	-613 282
Masinate hooldus ja remont	-302 870	-220 422
Muud	-92 361	-51 608
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 813 572	-2 435 609

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-50	0
Energia	-9 114	-10 488
Kütus	-9 114	-10 488
Mitmesugused bürookulud	-6 351	-4 551
Uurimis- ja arengukulud	-26 400	-26 400
Koolituskulud	-1 918	-1 929
Tööjõukulud	-110 831	-140 667
Amortisatsioonikulu	-15 852	-13 930
Muud	-9 544	-4 825
Kokku üldhalduskulud	-180 060	-202 790

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-702 846	-647 091
Sotsiaalmaksud	-247 241	-232 958
Kokku tööjõukulud	-950 087	-880 049
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	23

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	955 295	7 974	135 731	3 969
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 145	129	1 796	49

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Emaettevõtjale antud käibelaen	2 672 000	1 970 000	5%	EUR	2017

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Emaettevõtjale antud käibelaen	1 375 000	1 375 000	5%	EUR	2015

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	50 267	3 255 841	36 318	2 992 486
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 956	4 801	2 708	25 958

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	58 391	68 106

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu. Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad nõudeid ostjate vastu 249 876 eurot (31.12.2015. 135 621 eurot), intressinõudeid 3 419 eurot (31.12.2015. 110 eurot), laenu nõudeid 702 000 eurot (31.12.2015. 0 eurot) ning muid nõudeid 2 145 eurot (31.12.2015 1 796 eurot) vt. lisa 3. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2016 aastal ega ka 2015. aastal moodustatud allahindlusi. Kohustised seotud osapoolte vastu sisaldavad võlgu tarnijatele 8 103 eurot (31.12.2015 4 018 eurot) vt lisa 10

2016. aastal anti emaettevõttele AS A&P Mets laenu summas 2 672 000 eurot (2015 aastal 1 375 000 eurot), millest rahas liikus 2 672 000 eurot. Emaettevõtte tagastas 2016 aastal saadud laenu 1 970 000 eurot (2015. aastal 1 375 000 eurot), mis liikus rahas.

Emaettevõttele on müüdud teenuseid 2016. aastal 3 255 841 (2015. aastal 2 992 761) euro eest. Emaettevõttelt on ostetud teenuseid 2016. aastal 50 267 (2015.aastal 36 318) euro eest. Emaettevõttelt on saadud intresse 16 871 (2015. aastal 3 942) eurot.

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele on müüdud teenuseid 2016. aastal 4 801 (2015.aastal 25 958) euro eest. Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtetelt on ostetud teenuseid 2016. aastal 5 956 (2015.aastal 2 708) euro eest

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

Osaühing AP Metsatööd (registrikood: 11319727) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAGNUS PUKK	Juhatuse liige	31.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing AP Metsatööd osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud kaasnevat Osaühing AP Metsatööd (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid 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 arvestuseksperptide 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 arvamuse avaldamiseks.

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 avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi 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 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.

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

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 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 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, väärresitiste 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 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 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/
Laila Kaasik
Vandeauditor, litsents nr 511

/digitaalselt allkirjastatud/
Karel Villak
Vandeauditor, litsents nr 649

BDO Eesti AS
Tegevusluba nr 1
A. H. Tammsaare tee 47, 11316 Tallinn

31. märts 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing AP Metsatööd (registrikood: 11319727) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	31.03.2017
KAREL VILLAK	Vandeaudiitor	31.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 085 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 528
Kokku	1 402 874
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 252 874
Kokku	1 402 874

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	3213684	97.79%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	56411	1.72%	Ei
Metsavarumine	02201	16137	0.49%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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