

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ML Varad OÜ

registrikood: 11349378

tänav a nimi, Jakobi

maja ja korteri number: 19-9

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51006

telefon: +372 7768666

faks: +372 7768667

e-posti aadress: meerum@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Bioloogilised varad	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

ML Varad OÜ on asutatud 2007. aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on metsavarumine. Teenused on osutatud ja kaubad turustatud Eestis. Aruandeaasta lõpetati kasumiga 222 661 eurot.

2017. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Osaühingul on üks juhatuse liige, kellele aruandeperioodil juhatuse liikme tasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 372	2 204	
Nõuded ja ettemaksed	118 400	64 435	
Nõuded ostjate vastu	91 597	14 261	
Muud nõuded	749	36 227	
Ettemaksed	26 054	13 947	
Bioloogilised varad	162 100	226 400	2
Kokku käibevarad	281 872	293 039	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	40 836	43 327	3
Materiaalsed põhivarad	463 143	408 983	4
Kokku põhivarad	503 979	452 310	
Kokku varad	785 851	745 349	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 190	38 513	5
Võlad ja ettemaksed	96 685	83 961	
Võlad tarnijatele	84 730	45 282	
Maksuvõlad	20	17 279	8
Muud võlad	11 935	0	
Muud saadud ettemaksed	0	21 400	
Kokku lühiajalised kohustised	126 875	122 474	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	202 197	388 757	5
Kokku pikaajalised kohustised	202 197	388 757	
Kokku kohustised	329 072	511 231	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 369	22 369	
Kohustuslik reservkapital	2 237	2 237	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 512	143 703	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 661	65 809	
Kokku omakapital	456 779	234 118	
Kokku kohustised ja omakapital	785 851	745 349	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	973 893	641 887	9
Muud äritulud	199 144	37 345	10
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-39 000	-198 625	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-812 969	-380 172	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 104	-18 593	
Tööjõukulud	-12 138	0	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 991	-5 991	4
Muud ärikulud	-10 865	-2 180	
Ärikasum (kahjum)	229 970	73 671	
Intressitulud	1 041	0	
Intressikulud	-8 349	-8 474	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	612	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	222 661	65 809	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 661	65 809	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

ML Varad OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõuete tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need bilansivälise varadena.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara (kasvav mets) kajastatakse bilansis, sest vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglase väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust, s.o. kõige hilisemat sõltumatute osapoolte vahelist turuhinda (eeldades, et tehingupäeva ja bilansipäeva vahel ei ole toimunud olulisi muutusi majanduskeskkonnas) või analoogsete varade turuhinda.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust“ ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest“.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvaraobjekti soetamisega otseselt seotud kulutusteks on notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing saanud aset leida.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Kui kinnisvarainvesteeringuobjekti õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastab ettevõtte seda objekti soetusmaksumuse meetodil kuni õiglast väärtust on taas võimalik usaldusväärselt hinnata. Objekti bilansiline väärtus ümberklassifitseerimise hetkel saab tema soetusmaksumuseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna

kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt muu omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal kantakse reservi 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 kapitalist. Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei teha väljamakseid omanikele.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi.

Kulud

Kulusid kajastatakse perioodides, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

ML Varad OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks osanikud ja juhatuse liikmed ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Bioloogilised varad (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2014	171 663	171 663
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 611	1 611
Soetused	253 362	253 362
Müügid	-210 236	-210 236
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	10 000	10 000
31.12.2015	226 400	226 400
Müügid	-95 800	-95 800
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	31 500	31 500
31.12.2016	162 100	162 100

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	43 327
31.12.2015	43 327
Ostud ja parendused	1 800
Müügid	-4 291
31.12.2016	40 836

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	21 755	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014						
Soetusmaksumus	168 501	29 957	29 957			198 458
Akumuleeritud kulum	0	-10 114	-10 114			-10 114
Jääkmaksumus	168 501	19 843	19 843			188 344
Ostud ja parendused	221 025					221 025
Amortisatsioonikulu		-5 991	-5 991			-5 991
Müügid	-4 270					-4 270
Muud muutused	9 875					9 875
31.12.2015						
Soetusmaksumus	395 131	29 957	29 957			425 088
Akumuleeritud kulum	0	-16 105	-16 105			-16 105
Jääkmaksumus	395 131	13 852	13 852			408 983
Ostud ja parendused	212 102			16 000	16 000	228 102
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	212 102					212 102
Muud ostud ja parendused				16 000	16 000	16 000
Amortisatsioonikulu		-5 992	-5 992			-5 992
Müügid	-158 360					-158 360
Muud muutused	-9 590					-9 590
31.12.2016						
Soetusmaksumus	439 283	29 957	29 957	16 000	16 000	485 240
Akumuleeritud kulum		-22 097	-22 097	0	0	-22 097
Jääkmaksumus	439 283	7 860	7 860	16 000	16 000	463 143

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	142 100	31 375
Kokku	142 100	31 375

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juriidiline isik	11 000	11 000			2%	EUR	31.12.2017	
Lühiajalised laenud kokku	11 000	11 000						
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen	61 150		61 150		0%	EUR	31.12.2018	
Krediidiasutus	127 758	10 629	117 129		6 kuu euribor+4,5%	EUR	15.12.20121	
Pikaajalised laenud kokku	188 908	10 629	178 279					
Kapitalirendikohustised kokku	32 479	8 561	23 918					6
Laenukohustised kokku	232 387	30 190	202 197					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Juriidilised isikud	347 171	35 899	311 272		6 kuu euribor+4,5%	EUR		
Omaniku laen	61 150		61 150		2%	EUR	31.12.2017	
Pikaajalised laenud kokku	408 321	35 899	372 422					
Kapitalirendikohustised kokku	18 949	2 614	16 335					6
Laenukohustised kokku	427 270	38 513	388 757					5

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	186 822	14 000
Masinad ja seadmed	5 624	9 176
Kokku	192 446	23 176

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
krediidasutus	22 630	8 022	14 608	3 kuu euribor+2,99%	EUR	15.12.2021	
Riigiasutus	9 849	539	9 310				
Kapitalirendikohustised kokku	32 479	8 561	23 918				5

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Krediidasutus	8 701	2 075	6 626	3 kuu EURIBOR + 2,3%	EUR	31.07.2018	
Riigiasutus	10 248	539	9 709				
Kapitalirendikohustised kokku	18 949	2 614	16 335				5

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	14 000	14 000
Masinad ja seadmed	5 624	9 176
Kokku	19 624	23 176

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	7 464	12 923
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	3 000	9 686
1-5 aasta jooksul	11 250	38 203

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	15 756	5 243
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	5 242	14 017

1-5 aasta jooksul	5 307	75 900
-------------------	-------	--------

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	20	17 279
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	17 279

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	973 893	641 887
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	973 893	641 887
Kokku müügitulu	973 893	641 887
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine	966 177	628 367
Põllumaa rent	252	597
Sõiduautode ja väikebusside rentimine ja kasutusrent	7 464	12 923
Kokku müügitulu	973 893	641 887

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	198 649	9 875
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	27 105
Muud	495	365
Kokku muud äritulud	199 144	37 345

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	9 071	0
Sotsiaalmaksud	3 067	0
Kokku tööjõukulud	12 138	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 733	129 986	10 478	71 628

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
juriidiline isik	40 000	29 000	2%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	382 387	172 829	227 049	25 181

Aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.11.2017

ML Varad OÜ (registrikood: 11349378) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART MEERU	Juhatuse liige	03.11.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 661
Kokku	432 173
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	432 173
Kokku	432 173

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 661
Kokku	432 173
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	432 173
Kokku	432 173

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	966177	99.21%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7464	0.77%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	252	0.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Meeru	37702082762	Torma alevik, Torma vald, Jõgeva maakond, Eesti	22369 EUR (Ühisomand)
Siret Meeru	47602192729	Torma alevik, Torma vald, Jõgeva maakond, Eesti	22369 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7768666
Faks	+372 7768667
E-posti aadress	meerum@hot.ee