

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Metsatehnika Service OÜ

registrikood: 11415253

tänava/talu nimi, Kivi 11

maja ja korteri number:

küla: Karksi küla

vald: Karksi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 69104

telefon: +372 55566990

e-posti aadress: metsatrac@metsatrac.eu

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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühing Metsatehnika Service kanti äriregistrisse augustis 2007. aastal, tegevust alustas Septembris 2007.aastal. Seega oli lõppenud majandusaasta ettevõttele seitsmes täistegevusaasta.

Põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal erinevate metallkonstruktsioonide tootmine. Müügitulust moodustas see 35,75% . Endiselt jätkati mootorsõidukitele varuosade müügiga mis moodustas müügitulust ümmarguselt 30%. 20% müügitulust moodustas erinevate põllu- ja metsamasinate tootmine. Masinad tehti eritellimustena vastavalt kliendi soovidele. Teenusena remondi- ja hooldustööd moodustasid müügitulust 12%, metsa varumine ja müük moodustas 2% müügitulust .

Osaühing Metsatehnika Service investeerib edaspidi rohkem metallkonstruktsioonide tootmisse, sest näeb sellel alal suurenenud nõudlust.

Uuesti on võetud palgale rohkem lepingulisi töötajaid nagu oli see ettevõtte algusaastatel.

OÜ Metsatehnika Service juhatuse liige Kermo Grents oma liikmeksoleku eest aruandeaastal palka ei saanud. Juhatuse liikmele ei ole ette nähtud lahkumis- ja tagasikutsumishüvitisi, samuti ei kasuta ta soodustingimustel ettevõttele kuuluvaid varasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 385	18 700	2
Nõuded ja ettemaksed	99 663	83 650	
Varud	90 310	85 531	4
Kokku käibevara	229 358	187 881	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	26 239	0	6
Kokku põhivara	26 239	0	
Kokku varad	255 597	187 881	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	38 363	14 580	7
Võlad ja ettemaksed	55 406	39 230	8
Kokku lühiajalised kohustused	93 769	53 810	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 942	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	12 942	0	
Kokku kohustused	106 711	53 810	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 545	107 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 785	24 293	
Kokku omakapital	148 886	134 071	
Kokku kohustused ja omakapital	255 597	187 881	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	375 138	387 580	10
Muud äritulud	1 335	163	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-238 986	-273 795	12
Mitmesugused tegevuskulud	-58 878	-73 922	13
Tööjõukulud	-42 084	-15 338	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 965	0	
Muud ärikulud	-6 460	-173	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 100	24 515	
Intressikulud	-649	-222	
Muud finantstulud ja -kulud	-28	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 423	24 293	
Tulumaks	-638	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 785	24 293	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 100	24 515
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 965	0
Muud korrigeerimised	566	0
Kokku korrigeerimised	4 531	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 203	-25 249
Varude muutus	-4 779	5 146
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 606	-36 225
Makstud intressid	-651	-227
Kokku rahavood äritegevusest	31 604	-32 040
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 700	0
Antud laenud	-52 461	-2 633
Antud laenude tagasimaksed	38 650	15
Laekunud intressid	2	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 509	-2 614
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	143 971	0
Saadud laenude tagasimaksed	-124 179	-15 517
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 136	0
Makstud dividendid	-2 400	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-638	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-28	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 590	-15 517
Kokku rahavood	20 685	-50 171
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 700	68 871
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 685	-50 171
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 385	18 700

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	107 222	109 778
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	107 222	109 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)		24 293	24 293
31.12.2013	2 556	131 515	134 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)		24 785	24 785
Makstud dividendid		-9 970	-9 970
31.12.2014	2 556	146 330	148 886

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ÜLDISED ARVESTUSPÕHIMÕTTED

OÜ Metsatehnika Service 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhimõtted on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

Raamatupidamise 2013.aasta aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eettevõtte kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja raha jääki arvelduskontol SEB Ühis pangas Swedbank ja Nordea pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta tehingud on kirjendatud tehingupäeva Eesti Panga valuutakursi alusel. Lõppenud majandusaastal tehti tehinguid tarnijate ja ostjatega. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on hinnatud bilansipäeva Eesti Panga kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtud allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades saadud informatsiooni ostja maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning kajastatud arvestusregistris "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded". Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse bilansis miinus märgiga.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materjaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 278 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 278 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina(varudes)

ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kuludesse. Kasutusele võetud ja kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materjaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha aravatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materjaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materjaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamisenõuetele (tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel).

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Materjaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale soetatud põhivarale eraldi, lähtudes tema kasutuseast ja kasutustingimustest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised varaomandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele(rentnikule). Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on ma-dalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähenda-miseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt oman-datud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpus vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu bilansis kajastatakse neid maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehtingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	39 385	18 700

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	21 766	14 305
Kokku nõuded ostjate vastu	21 766	14 305

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	25 810	37 908
Müügiks ostetud kaubad	64 500	47 623
Kokku varud	90 310	85 531

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	187		
Käibemaks	1 205	5 853	
Üksikisiku tulumaks	1 274		479
Sotsiaalmaks	2 739		973
Kohustuslik kogumispension	152		36
Töötuskindlustusmaksed	224		89
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 781	5 853	1 577

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	0	
Ostud ja parendused	19 504	10 700	30 204	30 204
Amortisatsioonikulu	-3 251	-714	-3 965	-3 965
31.12.2014				
Soetusmaksumus	19 504	10 700	30 204	30 204
Akumuleeritud kulum	-3 251	-714	-3 965	-3 965
Jääkmaksumus	16 253	9 986	26 239	26 239

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	34 372	34 372		
Kapitalirendikohustused kokku	16 933	3 991	12 942	
Laenukohustused kokku	51 305	38 363	12 942	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	14 580	14 580		
Laenukohustused kokku	14 580	14 580		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 193	13 193
Võlad töövõtjatele	3 487	3 487
Maksuvõlad	5 781	5 781
Muud võlad	7 570	7 570
Dividendivõlad	7 570	7 570
Saadud ettemaksed	25 375	25 375
Kokku võlad ja ettemaksed	55 406	55 406
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 973	11 973
Võlad töövõtjatele	1 232	1 232
Maksuvõlad	1 577	1 577
Saadud ettemaksed	24 448	24 448
Kokku võlad ja ettemaksed	39 230	39 230

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad tarnijatele	13 193	11 973

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	304 145	231 880
Läti	70 583	155 700
Soome	410	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	375 138	387 580
Kokku müügitulu	375 138	387 580
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tõstukid, kärud ja haaratsid	30 327	11 200
Pealisehitus	34 172	0
Muud varuosad	13 785	41 717
Remonditööd, hooldus ja osutatud teenused	43 858	26 556
Metsamaterjal/ raieõiguse võõrandamine	10 968	0
Autod	0	30 250
Metallitööd	134 095	51 124
Haagised	9 575	8 417
Varuosad	98 358	218 316
Kokku müügitulu	375 138	387 580

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulud väärtpaberite müügist	0	0
Muud	1 335	163
Kokku muud äritulud	1 335	163

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	238 986	273 795
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	238 986	273 795

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	4 125	14 472
Energia	16 486	18 824
Elektrienergia	4 221	4 781
Kütus	12 265	14 043
Mitmesugused bürookulud	545	895
Lähetuskulud	3 677	958
Koolituskulud	63	0
Panga teenustasud	340	609
Reklaamikulu	2 434	1 377
Telefon ja postikulud	2 151	3 775
Väheväärtuslik põhivara	8 998	11 698
Vara kindlustusmaksed	886	179
Remondi ja hooldusteenused	8 512	3 650
Ostetud teenused	0	2 900
Valvekulud	185	156
Materjalide transpordikulud	3 627	5 253
Tõlke teenused	0	20
Tööriided	1 191	1 633
Eelmiste perioodide parandus	0	3 780
Majapidamistarbed	5 300	3 732
Muud	358	11
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 878	73 922

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	31 412	11 446
Sotsiaalmaksud	10 672	3 892
Töötuskindlustus maksed	0	0
Kokku tööjõukulud	42 084	15 338
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 560	0
Tasutud riigilõivud, leppetasud	479	173
Eelmise aasta parandus	3 421	0
Kokku muud ärikulud	6 460	173

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 310	3 486	6 690	12 080

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 808	47 399
2013	Ostud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 868	15 517

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 260	1 286

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Metsatehnika Service OÜ (registrikood: 11415253) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERMO GRENTS	Juhatuse liige	08.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 785
Kokku	146 330
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Dividendideks	146 074
Kokku	146 330

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 785
Kokku	146 330
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Dividendideks	146 074
Kokku	146 330

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate metallehitiste tootmine	25111	134095	35.75%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	112143	29.89%	Ei
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	74074	19.75%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	43858	11.69%	Ei
Metsavarumine	02201	10968	2.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ MotherMoon Clothing	12489058	Karksi küla, Karksi vald, Viljandi maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55566990
E-posti aadress	metsatrac@metsatrac.eu