

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Metsafondi OÜ

registrikood: 11500220

tänav: Tartu mnt

maja number: 29a

linn: Elva linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 61506

telefon: +372 5077134

e-posti aadress: info@metsafond.ee, janek@tavamets.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Bioloogilised varad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Metsafondi OÜ on tegutsev metsamajandusettevõte. Tegevusvaldkonda kuulub metsakasvatus, kasvava metsa raie, metsamaterjali müük, ning sellega seonduv muu majandustegevus nagu raiejärgne koristus, metsauuendus, metsaparendus, metsakuivendus ja metsateede rajamine ning taastamine. Metsafondi OÜ ostab eelnimetatud teenused sisse allhanke korras.

Osaühingu 2016 aasta põhitegevusalaks oli jätkuvalt kinnistute haldamine. OÜ omanduses on kokku ca 216 ha maad, millest metsamaad on ca 194 ha ja muu maa ca 22 ha moodustub soetatud kinnistute koosseisu kuuluvast looduslikust rohumaast, haritavast- ja muu maast.

2016. majandusaasta tegevuse käibe suuruseks saavutati 26 843 eurot ja tulemiks kasum 11 077 eurot. Nimetatud perioodi müügikäibest moodustab põhiosa kasvava metsa müük. 2016 aastal jätkati tegevust ka põllumajanduse valdkonnas, st heina kasvatus ja müük. Põllumajanduslik tegevus on osaühingu suunaks olnud juba aastast 2008. Metsafondi OÜ 2016 aasta müügitulu moodustub tegevusala lõikes geograafiliselt Eestis. Ettevõtlusest saadav tulu leiab jätkuvalt kasutust metsauuendusel, põllukultuuride kasvatamisel ja metsakinnistute soetamisel.

Metsafondi OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu	26 843	43 741
Müügitulukasv (%)	-38,63	13,67
Puhaskasum	11 077	-31 781
Puhasrentaablus (%)	41,27	-72,66
ROA % (Kogu vara puhasrentaablus)	5,23	-15,96
ROE% (Omakapitali rentaablus)	5,27	-15,96

Aruandeaastal osaühingus töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmeks oleku eest eraldi tasu ei makstud.

Jätkuvalt lähtume metsa majandamisel tasakaalukatest ja eetilistest metsakasutuse põhimõtetest. Loodame samadel kaalutlustel toimida igas olukorras jätkuvalt ka edaspidi. Soovime, et meie majandustegevuse tulemusena säilib metsade tootlikkus ja uuenemisvõime, ning mets kui looduskeskkond, ka tulevastele põlvetele. Metsafondi OÜ põhiliseks metsamajandusliku tegevuse piirkonnaks on mandri eesti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 866	6 599	
Nõuded ja ettemaksed	10 081	37	2
Bioloogilised varad	184 836	181 674	4
Kokku käibevarad	201 783	188 310	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	10 030	10 767	5
Kokku põhivarad	10 030	10 767	
Kokku varad	211 813	199 077	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 659	0	3
Kokku lühiajalised kohustised	1 659	0	
Kokku kohustised	1 659	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	6
Kohustuslik reservkapital	537	537	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 856	227 637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 077	-31 781	
Kokku omakapital	210 154	199 077	
Kokku kohustised ja omakapital	211 813	199 077	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	26 843	43 741	7
Muud äritulud	984	64	8
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	3 580	-43 155	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 786	-31 059	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 534	-1 372	10
Muud ärikulud	-10	0	
Ärikasum (kahjum)	11 077	-31 781	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 077	-31 781	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 077	-31 781	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metsafondi OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Metsafondi OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Käesoleva aastaaruande põhjaruanded on koostatud eurodes.
Aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aruandena.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on raha, lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Finantsvarade eemaldamine bilansist, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele; või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogiline varade hulgas on kasvav mets, mille majandamisest saab ettevõtte tulevikus majanduslikku kasu. Bioloogilisi varasid kajastatakse nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus.

Metsa inventeerimisel on lähtutud metsaseaduse § 3 lg. 2 p.2 ja metsakorraldamise juhendist. Bioloogiliste varade hindamisel juhindutakse Metsaresursi Arvestusliku Registri andmebaasi kantud metsamaa ja metsakasutuse andmetest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse haritavat-, looduslikku-, õue- ja muud maad, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb ettevõtetel teha eraldusi puhaskasumist (iga-aastaselt vähemalt 1/20) kohustusliku reservkapitali moodustamiseks seni, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.
Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kaupa omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukordadele.

Metsafondi OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. Juhatuse liikmetega seotud juriidilised isikud;

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 954	9 954	
Ostjatelt laekumata arved	9 954	9 954	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	127	127	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 081	10 081	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37	37	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	37	37	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	127	1 659	37	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	127	1 659	37	0

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2014	204 713	204 713
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-7 927	-7 927
Soetused	58 500	58 500
Müügid	-30 457	-30 457
Muud muutused	-43 155	-43 155
31.12.2015	181 674	181 674
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-15 813	-15 813
Soetused	17 000	17 000
Müügid	-1 605	-1 605
Muud muutused	3 580	3 580
31.12.2016	184 836	184 836

31.detsember 2016 aasta seisuga koosneb ettevõtte bioloogiline vara kasvavast metsast. Bioloogilised varad aasta lõpuga moodustavad summas 184 836.- (31.12.2015.a. 181 674.-) eurot. Metsa inventeerimisel on lähtutud metsaseaduse § 3 lg. 2 p.2 ja metsakorraldamise juhendist. Bioloogiliste varade hindamisel juhendatakse Metsaressursi Arvestusliku Registri andmebaasi kantud metsamaa ja metsakasutuse andmetest.

Bioloogilise vara (kasvava metsa) rahalise väärtuse arvutamisel on võetud aluseks keskmised ümarmaterjalide hinnad, millest on tuletatud pärast kulude mahaarvestamist arenguklassi keskmine hind. Keskmised hinnad on arvutatud andmete kaalutletud rühmitamise teel. Ümardamisel tekkiva suhtelise vea protsent 1,5%.

Bioloogilise vara (kasvav mets) hindamisel ja õiglase väärtuse leidmisel on arvesse võetud järgmised hinda mõjutavad tegurid: ümarmaterjali sortimendipõhine nõudlus maailmaturul ja sellest tulenev keskmine ümarmaterjali turuhind Eestis. Bioloogilise vara (kasvava metsa) hindamise aluseks on võetud erinevate arenguklasside osakaalu ja puistu puuliigiti osakaalu jagunemine kogu kooslusterviku suhtes. Samuti on arvestatud hindamisel metsakasutuse suurusega hektarites ja juurdekasvust tingitud puistute liigilise ja vanuselise koosseisu ehk bioloogilise vara muundumisega.

Hinna võrdlusbaasina on kasutatud Keskonnaagentuuri poolt 2016 a välja antud Eesti statistilise metsainventuuri Yearbook forest 2014 andmebaasi lk 22 Lisa nr. 2 2016 a. ja Maaameti andmeid 2016.a. metsamaaga seotud müügitehingute kohta. Lähtutud on metsamaa keskmisest hektari müügihinnast. Lisa nr. 1 2016 a.
[http://www.maaamet.ee/data/files/Eesti_kinnisvaraturg_2016_\(1\).pdf](http://www.maaamet.ee/data/files/Eesti_kinnisvaraturg_2016_(1).pdf) t=20170201162604

Metsa väärtus oleneb esmajärgus näitajast tm/ha kohta. Müügitehingute keskmise ha hinna ja metsa hektaritagavara andmete baasil saab tuletada 2016 a. müüdnud kasvava metsa tm keskmise turuhinna. Metsafondi OÜ metsakoosluse ehk bioloogilise vara arvestusühik on vastava metsakoosluse vanuseklasside põhisel tm.

2015 aastal oli kasvava metsa keskmine hind õiglasest väärtuses 12,20 eurot/tm kohta ja 2016 aastal 11,78 eurot/tm kohta.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	2 840
Ostud ja parendused	8 142
Muud muutused	-215
31.12.2015	10 767
Ostud ja parendused	0
Müügid	-8
Muud muutused	-729
31.12.2016	10 030

Grupp kinnisvarainvesteeringud moodustub soetatud kinnistute koosseisu kuuluvast looduslikust rohumaa ja muu maast. Grupp maa hõlmab enda alla kogu soetatud kinnistute 215,7 ha pindalast 22,08 ha. Maa on soetatud kas renditulu teenimise eesmärgil või hoitakse pikaajaliselt turuväärtuse tõusmise eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringu objekte hinnatakse igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses.

Kinnisvarainvesteeringud on arvel seisuga 31.12.2016.a. eur/ha järgnevalt :

Looduslik rohumaa väärtus hinnatakse 600,- eur/ha kohta.

Õue ja muu maa väärtus hinnatakse 95,87 eur/ha kohta.

Haritava maa väärtus hinnatakse 2 588.- eur/ha kohta.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2

OÜ Metsafondi osakapital seisuga 31.12.2016 on 2 684.- eurot (31.12.2015. a. 2 684.- eurot). Osade nimiväärtus seisuga 31.12.2016 on 1 342.- eurot (31.12.2015. a. 1 342.- eurot).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016 moodustas 206 933.- eurot (31.12.2015. a. jaotamata kasum 195 856.- eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2017 kaasneks sellega tulumaksukulu 20/80 (kuni 31.12.2016 oli tulumaksukulu 20/80) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik neto dividendidena välja maksta 165 546.- (2015.a. 156 685.-) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 41 387.- (2015. a. 39 171.-) eurot.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 843	43 741
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 843	43 741
Kokku müügitulu	26 843	43 741
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasvava metsa müük	23 631	43 510
Kinnistud	3 000	0
Põllumajanduslik müük	212	231
Kokku müügitulu	26 843	43 741

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Toetused	984	64
Kokku muud äritulud	984	64

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Kaubakulu kasvav mets ja metsamaterjal	-16 542	-30 457
Metsamajandamiskava	-631	-92
Taimed	0	-510
Kaubakulu metsakinnistud	-1 605	0
Muud	-8	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 786	-31 059

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Maamaks	-1 152	-905
Lepingutasud	-213	-332
Riigilõivud	-32	-75
Muud tegevuskulud	-137	-60
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 534	-1 372

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 954	0

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	11	28 357	612	52 212

OÜ Metsafondi on müünud 2016 aastal seotud osapooltele kasvava metsa raieõigust, otnud teenuseid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2017

Metsafondi OÜ (registrikood: 11500220) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK PADAR	Juhatuse liige	09.05.2017
JAANUS KIIS	Juhatuse liige	09.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 077
Kokku	206 933

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	23631	88.03%	Jah
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	3000	11.18%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	212	0.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Kiis	36903092723	Elva linn, Tartu maakond, Eesti	1342 EUR (Lihtomand)
Janek Padar	37001152765	Elva linn, Tartu maakond, Eesti	1342 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5077134
E-posti aadress	janek@tavamets.ee
E-posti aadress	info@metsafond.ee