

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2012

aruandeaasta lõpp: 30.09.2013

ärinimi: Metsallika OÜ

registrikood: 11811109

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 110-118

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 5113699

e-posti aadress: kristo.tihvan@mail.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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ühing tegutses majandusaastal 01.10.2012-30.09.2013 enda kinnisvara ostu ja müügiga (EMTAK 68101). Juhatuse liige majandusaastal tasu ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

OÜ Metsallika põhieesmärgiks 2014 majandusaastal on tegeleda kinnisvara omandamisega. Plaanis on juurde soetada vähemalt kaks 300 m² äripinda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2013	30.09.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 214	352	
Nõuded ja ettemaksed	57	57	
Kokku käibevara	14 271	409	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	206 000	173 000	2
Kokku põhivara	206 000	173 000	
Kokku varad	220 271	173 409	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	69 179	58 697	3
Võlad ja ettemaksed	8 013	5 187	4
Kokku lühiajalised kohustused	77 192	63 884	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	31 464	31 464	3
Kokku pikaajalised kohustused	31 464	31 464	
Kokku kohustused	108 656	95 348	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 249	27 806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 554	47 443	
Kokku omakapital	111 615	78 061	
Kokku kohustused ja omakapital	220 271	173 409	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012	Lisa nr
Müügitulu	5 782	1 702	6
Muud äritulud	33 000	55 129	7
Mitmesugused tegevuskulud	-569	-944	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	38 213	55 887	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 659	-8 444	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 554	47 443	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 554	47 443	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	5 782	1 702
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-569	-944
Makstud intressid	-1 833	-8 469
Kokku rahavood äritegevusest	3 380	-7 711
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-60 860
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-60 860
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30 714	88 930
Saadud laenude tagasimaksed	-20 232	-20 034
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 482	68 896
Kokku rahavood	13 862	325
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	352	27
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 862	325
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 214	352

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2011	2 556	256	27 806	30 618
Korrigeeritud saldo 30.09.2011	2 556	256	27 806	30 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)			47 443	47 443
30.09.2012	2 556	256	75 249	78 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 554	33 554
30.09.2013	2 556	256	108 803	111 615

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke, lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- b) makstud intressid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse väljarentimise ja/või hilisema edasimüügi (väärtuse tõusu) eesmärgil, mitte aga kasutamiseks tootmis-, müügi- või halduspinnana. Objekti hoidmisena käsitletakse omamist või kapitalirendi tingimusel rentimist. Kui ühel objektil on erineva otstarbega osi (osa pindu on välja renditud, osa endal kasutuses), siis on põhivara kajastatud osade kaupa. Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

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

- a) Metsallika OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
30.09.2011	57 011
Ostud ja parendused	60 860
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	55 129
30.09.2012	173 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	33 000
30.09.2013	206 000

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 782	1 702

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	55 599	55 599			18%	EUR	30.09.2014
Pikaajalise pangalaenu lühiajaline osa	13 580	13 580			4,79%	EUR	17.04.2017
Lühiajalised laenud kokku	69 179	69 179					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	31 464		31 464		4,79%	EUR	17.04.2017
Pikaajalised laenud kokku	31 464		31 464				
Laenukohustused kokku	100 643	69 179	31 464				

	30.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	55 592	55 592			18%	EUR	30.09.2013
Pikaajalise pangalaenu lühiajaline osa	3 105	3 105			4,79%	EUR	17.04.2017
Lühiajalised laenud kokku	58 697	58 697					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	31 464		31 464		4,79%	EUR	17.04.2017
Pikaajalised laenud kokku	31 464		31 464				
Laenukohustused kokku	90 161	58 697	31 464				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	8 013	8 013		
Intressivõlad	8 013	8 013		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 013	8 013		

	30.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	5 187	5 187		
Intressivõlad	5 187	5 187		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 187	5 187		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2013	30.09.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 782	1 702
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 782	1 702
Kokku müügitulu	5 782	1 702
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Oma kinnisvara rendile andmine	5 782	1 702
Kokku müügitulu	5 782	1 702

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	33 000	55 129
Kokku muud äritulud	33 000	55 129

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Mitmesugused bürookulud	313	822
Riiklikud ja kohalikud maksud	256	122
Kokku mitmesugused tegevuskulud	569	944

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasele ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2013	30.09.2012
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 611	55 592

01.10.2012 - 30.09.2013	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		17 114	17 108
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 420		

Raamatupidamiskohustustlane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.10.2014

Metsallika OÜ (registrikood: 11811109) 01.10.2012 - 30.09.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO TIHVAN	Juhatuse liige	14.10.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 554
Kokku	108 803
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5782	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Risttuli OÜ	11810251	Pärnu mnt 110-118, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5113699
E-posti aadress	kristo.tihvan@mail.ee