

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Valga Mets OÜ

registrikood: 12527882

tänav a nimi, maja number: Tehnika tn 1c

alevik: Tsirguliina alevik

vald: Tõlliste vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68316

telefon: +372 53734969

e-posti aadress: valgamets@gmail.com

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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Valga Mets OÜ on asutatud 2013 aasta augustis. Majandustegevusega alustati samal aasta.

Valga Mets OÜ põhitegevusalaks on metsamajandust abistavad tegevused (EMTAK 02401).

Kõik teenused on osutatud Eestis.

2017. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, kellele aruandeperioodil juhatuse liikme tasu ei arvestatud.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 2. Tööjõukulu oli aruandeperioodil kokku 22 981 eurot, millest 5 805 eurot moodustasid sotsiaalmaksud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	187	1 102	2
Nõuded ja ettemaksed	4 514	126 836	3
Varud	0	22 680	
Kokku käibevarad	4 701	150 618	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	190 759	89 444	5
Kokku põhivarad	190 759	89 444	
Kokku varad	195 460	240 062	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	110 000	6
Võlad ja ettemaksed	18 273	81 303	7
Kokku lühiajalised kohustised	18 273	191 303	
Kokku kohustised	18 273	191 303	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	4 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Muu omakapital	2 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 009	29 361	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 428	14 648	
Kokku omakapital	177 187	48 759	
Kokku kohustised ja omakapital	195 460	240 062	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	385 734	305 772	8
Muud äritulud	3 550	208	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-190 934	-235 740	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 574	-5 054	
Tööjõukulud	-22 981	-31 741	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 721	-17 360	5
Muud ärikulud	-15 996	-153	11
Ärikasum (kahjum)	129 078	15 932	
Intressitulud	240	0	
Intressikulud	-890	-1 284	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	128 428	14 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 428	14 648	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	129 078	15 932	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	22 721	17 360	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	12 444	-208	5
Kokku korrigeerimised	35 165	17 152	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	119 822	-103 365	3
Varude muutus	22 680	-22 680	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-63 030	40 420	7
Kokku rahavood äritegevusest	243 715	-52 541	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-188 980	-71 500	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	52 500	12 500	5
Antud laenud	-34 000	-2 500	
Antud laenude tagasimaksed	36 500	0	
Laekunud intressid	240	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-133 740	-61 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	128 000	160 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	-238 000	-50 000	6
Makstud intressid	-890	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-110 890	112 000	
Kokku rahavood	-915	-2 041	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 102	3 143	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-915	-2 041	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	187	1 102	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500			29 611	32 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)		250		14 398	14 648
Emiteeritud osakapital	2 000				2 000
31.12.2015	4 500	250		44 009	48 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)				128 428	128 428
Emiteeritud osakapital	-2 000		2 000		0
31.12.2016	2 500	250	2 000	172 437	177 187

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Valga Mets OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. Valga Mets OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatel laekumata arved hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel: "mitmesugused tegevuskulud" - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded. Igat nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kantakse need bilansist maha ja kajastatakse bilansivälise varadena. Finantsvara kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Varud

Varud on varad:

mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;

mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;

materjalid või tarvikud, mida tarbitakse toomisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimishind.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Varad võetakse põhivarana arvele soetusmaksumusega üle 5000 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Maa võetakse põhivarana arvele olenemata soetusmaksumusest. Põhivara soetusmaksumus koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Laenu kasutuse kulusid ei kapitaliseerita. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

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 kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. 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

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele, sealhulgas ema-, tütar-, sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	187	1 102
Kokku raha	187	1 102

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Ettemaksed	2 084	2 084	
Tulevaste perioodide kulud	264	264	
Muud makstud ettemaksed	1 820	1 820	
Nõuded aruandvate isikute vastu	2 430	2 430	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 514	4 514	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	63 420	63 420	
Ostjatelt laekumata arved	63 420	63 420	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 383	3 383	4
Muud nõuded	2 500	2 500	
Laenuõuded	2 500	2 500	
Nõuded aruandvate isikute vastu	57 533	57 533	
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 836	126 836	

Laenuõuded ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutuses, kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		11
Käibemaks	0	4 643	3 324	0
Üksikisiku tulumaks		240		233
Sotsiaalmaks		518		495
Kohustuslik kogumispension		16		15
Töötuskindlustusmaksed		25		24
Ettemaksukonto jääk	0		59	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 442	3 383	778

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus			13 606	43 017	56 623	56 623
Akumuleeritud kulum			-1 027	-8 000	-9 027	-9 027
Jääkmaksumus			12 579	35 017	47 596	47 596
Ostud ja parendused			45 500	26 000	71 500	71 500
Muud ostud ja parendused			45 500	26 000	71 500	71 500
Amortisatsioonikulu			-3 706	-13 654	-17 360	-17 360
Müügid			-12 292		-12 292	-12 292
31.12.2015						
Soetusmaksumus			46 606	69 017	115 623	115 623
Akumuleeritud kulum			-4 525	-21 654	-26 179	-26 179
Jääkmaksumus			42 081	47 363	89 444	89 444
Ostud ja parendused	940	179 842	8 198		8 198	188 980
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	940	179 842				180 782
Muud ostud ja parendused			8 198		8 198	8 198
Amortisatsioonikulu		-7 981	-3 838	-10 902	-14 740	-22 721
Müügid			-64 944		-64 944	-64 944
Ümberklassifitseerimised			29 494	-29 494		
31.12.2016						
Soetusmaksumus	940	179 842	16 804	11 000	27 804	208 586
Akumuleeritud kulum		-7 981	-5 813	-4 033	-9 846	-17 827
Jääkmaksumus	940	171 861	10 991	6 967	17 958	190 759

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	52 500	12 500
Transpordivahendid	52 500	12 500
Kokku	52 500	12 500

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	0	0			3,5%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Laenukohustised kokku	0	0					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	110 000	110 000			3,5%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	110 000	110 000					
Laenukohustised kokku	110 000	110 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	917	917	
Võlad töövõtjatele	1 914	1 914	
Maksuvõlad	5 442	5 442	4
Saadud ettemaksed	10 000	10 000	
Muud saadud ettemaksed	10 000	10 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 273	18 273	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	70 525	70 525	
Maksuvõlad	778	778	4
Saadud ettemaksed	10 000	10 000	
Muud saadud ettemaksed	10 000	10 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	81 303	81 303	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	385 734	305 772
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	385 734	305 772
Kokku müügitulu	385 734	305 772
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandust abistavad tegevused	225 451	305 772
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	155 283	0
Ruumide rent	5 000	0
Kokku müügitulu	385 734	305 772

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	3 550	208	5
Kokku muud äritulud	3 550	208	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	17 176	23 723
Sotsiaalmaksud	5 805	8 018
Kokku tööjõukulud	22 981	31 741
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	15 994	0	5
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	122	
Muud	1	31	
Kokku muud ärikulud	15 996	153	

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 ettevõttjad	4 160	0	119 872	67 016
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		0		110 000

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	128 000	238 000	3,5%	EUR	31.12.2016

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	160 000	50 000	3,5%	EUR	31.12.2016

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 ettevõttjad	58 330	121 234	92 980	123 662
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	4 829	12 304	42 169

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2017

Valga Mets OÜ (registrikood: 12527882) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS ASI	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 428
Kokku	172 437

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 428
Kokku	172 437

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	225451	58.45%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	155283	40.26%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5000	1.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Asi	37312034212	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53734969
E-posti aadress	valgamets@gmail.com