

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Deger

registrikood: 11073446

tänavatalu nimi, Metsanurga

küla: Vesneri küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 60501

telefon: +372 5033492

e-posti aadress: margus363@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Deger OÜ põhitegevusalaks 2015. aastal oli metsamaterjali varumine- töötlus ja müük . 2015. aastal oli müügitulu 508 tuhat eurot (2014: 536 tuhat eurot), sellest 100% moodustas põhitegevus.

Ettevõtte kahjum majandusaastal oli 20,6 tuhat eurot (2014. aastal oli kahjum 3,4 tuhat eurot).

Materiaalne põhivara kulum oli 2015. aastal 15,3 tuhat eurot (2014. aastal oli 19,7 tuhat eurot)..

2015. aastal tööjõukulud moodustasid 12 tuhat eurot (2014.aastal oli 11 tuhat eurot), juhatuse liikmele olulisi soodustusi ei tehtud ega tasusid ei makstud.

Deger OÜ plaanib jätkata 2016. aastal tegevust metsanduse valdkonnas .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 044	21 153	2
Nõuded ja ettemaksed	55 317	54 052	
Varud	100 253	75 536	4
Kokku käibevara	164 614	150 741	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	85 691	101 019	6
Kokku põhivara	85 691	101 019	
Kokku varad	250 305	251 760	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	36 060	32 823	7
Võlad ja ettemaksed	66 657	49 066	8
Kokku lühiajalised kohustused	102 717	81 889	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 329	19 556	7
Võlad ja ettemaksed	114 330	103 771	8
Kokku pikaajalised kohustused	121 659	123 327	
Kokku kohustused	224 376	205 216	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 732	47 214	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 615	-3 482	
Kokku omakapital	25 929	46 544	
Kokku kohustused ja omakapital	250 305	251 760	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	508 434	536 217	10
Muud äritulud	0	1 688	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-448 023	-459 703	11
Mitmesugused tegevuskulud	-52 607	-47 631	12
Tööjõukulud	-11 287	-11 028	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 329	-19 711	
Muud ärikulud	-1 125	-2 170	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-19 937	-2 338	
Intressikulud	-681	-1 146	
Muud finantstulud ja -kulud	3	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 615	-3 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 615	-3 482	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-19 937	-2 338	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 329	19 711	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 688	
Kokku korrigeerimised	15 329	21 399	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 140	-38 425	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 828	7 137	
Kokku rahavood äritegevusest	1 080	-12 227	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 700	
Laekunud intressid	2	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	4 702	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	15 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 710	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 510	-14 152	
Makstud intressid	-681	-1 146	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 191	-4 008	
Kokku rahavood	-12 109	-11 533	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 153	32 686	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 109	-11 533	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 044	21 153	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	47 214	50 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 482	-3 482
31.12.2014	2 556	256	43 732	46 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-20 615	-20 615
31.12.2015	2 556	256	23 117	25 929

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Deger 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega.

OÜ Deger kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiused ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele algselt nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari kohta peetakse bilansivälist arvestust. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele, juhul kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik varaga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskulude ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjatele müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Kui tasumine toimub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes, siis kajastatakse müügitulu laekuva rahasumma nüüdisväärtuses. Diskontomäärana kasutatakse keskmist sarnase tähtjaga turuintressi tehingu sõlmimise päeva seisuga. Vahet

saadaoleva tasu nominaalväärtuse ja õiglase väärtuse vahel kajastatakse intressituluna müügi kajastamise ja tasu laekumise vahelise perioodi jooksul.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. 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

Seotud osapoolteks loetakse, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatuse ja nõukogu liikmed ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõjuettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangas	9 044	21 153
Kokku raha	9 044	21 153

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	55 317	54 052
Kokku nõuded ostjate vastu	55 317	54 052

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	100 253	75 536
Kokku varud	100 253	75 536

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	392	384
Üksikisiku tulumaks	219	207
Sotsiaalmaks	476	439
Töötuskindlustusmaksed	35	36
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 122	1 066

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013					
Soetusmaksumus	15 631	131 988	34 841	34 841	182 460
Akumuleeritud kulum		-35 750	-6 968	-6 968	-42 718
Jääkmaksumus	15 631	96 238	27 873	27 873	139 742
Amortisatsioonikulu		-16 227	-3 484	-3 484	-19 711
Müügid	-15 631	-3 381	0	0	-19 012
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	118 319	34 842	34 842	153 161
Akumuleeritud kulum	0	-41 689	-10 453	-10 453	-52 142
Jääkmaksumus	0	76 630	24 389	24 389	101 019
Amortisatsioonikulu		-11 844	-3 484	-3 484	-15 328
Müügid		2 767			2 767
Muud muutused		-2 767			-2 767
31.12.2015					
Soetusmaksumus		118 319	34 842	34 842	153 161
Akumuleeritud kulum		-53 533	-13 937	-13 937	-67 470
Jääkmaksumus		64 786	20 905	20 905	85 691

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Maa	0	16 000
Masinad ja seadmed	0	4 700
Kokku	0	20 700

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	22 866	22 866			EUR	
Kapitalirent	13 194	13 194			EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	36 060	36 060				
Pikaajalised laenud						
Kapitalirent	7 329	0	7 329		EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	7 329	0	7 329			
Laenukohustused kokku	43 389	36 060	7 329			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	20 040	20 040				
Kapitalirent	12 783	12 783				
Lühiajalised laenud kokku	32 823	32 823				
Pikaajalised laenud						
Kapitalirent	19 556	0	19 556		EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	19 556	0	19 556			
Muud laenukohustused						
Laenukohustused kokku	52 379	32 823	19 556			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	64 935	64 935	
Võlad töövõtjatele	600	600	
Maksuvõlad	1 122	1 122	
Muud võlad	114 330	0	114 330
Kokku võlad ja ettemaksed	180 987	66 657	114 330

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	46 574	46 574	
Võlad töövõtjatele	550	550	
Maksuvõlad	1 066	1 066	
Muud võlad	104 647	876	103 771
Kokku võlad ja ettemaksed	152 837	49 066	103 771

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad tarnijatele	64 935	46 576

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	508 434	536 217
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	508 434	536 217
Kokku müügitulu	508 434	536 217
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamaterjali müük	508 434	536 217
Kokku müügitulu	508 434	536 217

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	312 560	327 357
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 015	11 766
Energia	14 379	16 806
Elektrienergia	6 231	7 395
Kütus	8 148	9 411
Transpordikulud	3 757	4 332
Teenused	110 947	98 959
Muud	1 365	483
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	448 023	459 703

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	16 000	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	263	0
Remondikulud	9 161	13 302
Kasutusrent	10 154	18 075
Muud	17 029	16 254
Kokku mitmesugused tegevuskulud	52 607	47 631

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 418	8 283
Sotsiaalmaksud	2 870	2 745
Kokku tööjõukulud	11 288	11 028
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 228	16 000	3 575

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	108 101	0
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	90 605	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	8 418	8 283

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2016

OÜ Deger (registrikood: 11073446) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PÕLDOJA	Juhatuse liige	23.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 615
Kokku	23 117

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	508434	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margo Lepik	37607212780		767 EUR
Margus Põldoja	36607142727		1793 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033492
E-posti aadress	margus363@hotmail.ee