

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Timber & Field

registrikood: 10761042

küla: Võidu küla

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 86001

telefon: +372 4456044, +372 5252696

e-posti aadress: andres@eurofirewood.eu, andresmangels@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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ [Timber@Field](#) 2015.a. majandusaasta põhitegevuseks oli raie ja kokkuveo teenuste pakkumine ja sihtide-trasside puhastamine ning puidu müük. 2015.a. majandusaasta müügitulu oli 18,4 tuhat eurot, seda on 11 tuhat eurot vähem, kui eelneval majandusaastal. Käesoleval majandusaastal jätkub väikesemahulise raie teenuste osutamine ja põhirõhk on väljaveoteenusel, samuti ka hakkevõsa raie ja müük.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 452	25 496	2
Nõuded ja ettemaksed	2 671	382	3,4
Kokku käibevara	34 123	25 878	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 113	15 469	5
Kokku põhivara	12 113	15 469	
Kokku varad	46 236	41 347	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 000	22 500	6
Võlad ja ettemaksed	84	827	7
Kokku lühiajalised kohustused	22 084	23 327	
Kokku kohustused	22 084	23 327	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 208	17 836	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 132	-2 628	
Kokku omakapital	24 152	18 020	
Kokku kohustused ja omakapital	46 236	41 347	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	18 386	29 395	8
Muud äritulud	0	5 135	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 935	-17 466	9
Mitmesugused tegevuskulud	-873	-1 810	
Tööjõukulud	-1 094	-3 376	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 356	-3 057	5
Muud ärikulud	0	-11 452	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 128	-2 631	
Muud finantstulud ja -kulud	4	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 132	-2 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 132	-2 628	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 128	-2 631
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 356	14 421
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 967
Kokku korrigeerimised	3 356	10 454
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 289	2 683
Varude muutus	0	7 661
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-743	-743
Laekunud intressid	4	3
Kokku rahavood äritegevusest	6 456	17 427
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 667
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	4 667
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-500	-6 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-500	-6 500
Kokku rahavood	5 956	15 594
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 496	9 902
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 956	15 594
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 452	25 496

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	17 836	20 648
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	17 836	20 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 628	-2 628
31.12.2014	2 556	256	15 208	18 020
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	15 208	18 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 132	6 132
31.12.2015	2 556	256	21 340	24 152

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Timber @ Field raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhi-nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida tõendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestus-põhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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 tehtavad allahindlused). Individuaal-selt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade väärtusest. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse. Varude otsekulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega oseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalid, pakkematerjali maksumus ja tööliste palgad).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varasid mille maksumus on alla 320 euro, kantakse kuludesse kasutusele võtmise hetkel. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad alla-hindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust töö-east. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised

Ehitised ja rajatised 2 – 4 %

Masinad ja seadmed 10-30%

Muu inventar 20-40%

Piiramata kasutuseaga objekte ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad jm. lühi- ja pikaaja-lised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuu-luvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu. Finantskohustus loetakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	113	227
Arvelduskontod	31 339	25 269
Kokku raha	31 452	25 496

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 500	2 500
Ostjatelt laekumata arved	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	141	141
Ettemaksed	30	30
Tulevaste perioodide kulud	30	30
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 671	2 671
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	356	356
Ettemaksed	26	26
Tulevaste perioodide kulud	26	26
Kokku nõuded ja ettemaksed	382	382

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	93	139	
Sotsiaalmaks			119
Töötuskindlustusmaksed			3
Ettemaksukonto jääk	48	217	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	141	356	122

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	7 508	29 627	11 365	48 500
Akumuleeritud kulum	-2 101	-15 809		-17 910
Jääkmaksumus	5 407	13 818	11 365	30 590
Ostud ja parendused		2 000		2 000
Muud ostud ja parendused		2 000		2 000
Amortisatsioonikulu	-301	-2 756		-3 057
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-11 365	-11 365
Müügid		-2 699		-2 699
31.12.2014				
Soetusmaksumus	7 508	25 627		33 135
Akumuleeritud kulum	-2 402	-15 264		-17 666
Jääkmaksumus	5 106	10 363		15 469
Amortisatsioonikulu	-300	-3 056		-3 356
31.12.2015				
Soetusmaksumus	7 508	25 627		33 135
Akumuleeritud kulum	-2 702	-18 320		-21 022
Jääkmaksumus	4 806	7 307		12 113

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		6 667
Muud masinad ja seadmed		6 667
Kokku		6 667

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laen	22 000	22 000		
Lühiajalised laenud kokku	22 000	22 000		
Laenukohustused kokku	22 000	22 000		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laen	22 500	22 500		
Lühiajalised laenud kokku	22 500	22 500		
Laenukohustused kokku	22 500	22 500		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	84	84
Kokku võlad ja ettemaksed	84	84
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	80	80
Võlad töövõtjatele	625	625
Maksuvõlad	122	122
Kokku võlad ja ettemaksed	827	827

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 386	29 395
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 386	29 395
Kokku müügitulu	18 386	29 395
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsateenused	8 221	19 876
Puidu müük	8 130	9 519
Muu müük	2 035	0
Hakkepuidu müük		
Kokku müügitulu	18 386	29 395

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	6 318	13 439
Energia	517	2 493
Kütus	517	2 493
Ostetud teenused	100	1 534
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 935	17 466

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	784	2 489
Sotsiaalmaksud	265	845
Haigusraha	45	42
Kokku tööjõukulud	1 094	3 376
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	12 500

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500
2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2016

Osaühing Timber & Field (registrikood: 10761042) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MÄNGEL	Juhatuse liige	17.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 132
Kokku	21 340
Katmine	
Kokku	21 340

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 132
Kokku	21 340
Katmine	
Kokku	21 340

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	18386	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Mängel	37703034258	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4456044
Mobiiltelefon	+372 5252696
E-posti aadress	andresmangels@gmail.com
E-posti aadress	andres@eurofirewood.eu