

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing SARGOMETS

registrikood: 10662920

tänava/talu nimi, Mäe 12

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44309

telefon: +372 5115055

e-posti aadress: sargomets@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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Bioloogilised varad	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Sargomets alustas tegevust 2000 aastal. Põhitegevuses on metsamaterjali ost-müük ja sellega kaasneva teenuse pakkumine. 2015 aasta lõpetati kasumiks, kasumit ootame ka 2016 aastast.

2015 aastal oli müügituluks 910 811 eurot, mis on 238 525,-euro võrra väiksem kui möödunud majandusaastal.

Suurt käibe ja kasumitõusu me järgmisel majandusaastal ette ei näe.

Firmal oli keskmiselt 4 töötajat, nende palkade ja lisatasude summad on ära toodud vastavas aastaaruande lisas.

Juhatuse liikmele eraldi tasu ei makstud.

OÜ Sargomets põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal oma tegevuse täiustamine ja laiendamine, firma turupositsiooni säilitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	200 197	174 171
Nõuded ja ettemaksed	266 736	200 037
Varud	0	30 646
Bioloogilised varad	220 297	225 811
Kokku käibevara	687 230	630 665
Põhivara		
Materiaalne põhivara	517 074	500 324
Kokku põhivara	517 074	500 324
Kokku varad	1 204 304	1 130 989
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	23 617	54 767
Võlad ja ettemaksed	27 099	19 207
Kokku lühiajalised kohustused	50 716	73 974
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	27 744	28 843
Kokku pikaajalised kohustused	27 744	28 843
Kokku kohustused	78 460	102 817
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 025 616	705 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 672	320 606
Kokku omakapital	1 125 844	1 028 172
Kokku kohustused ja omakapital	1 204 304	1 130 989

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	910 811	1 249 336
Muud äritulud	8 214	3 069
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-677 060	-783 646
Mitmesugused tegevuskulud	-5 975	-11 892
Tööjõukulud	-23 414	-19 549
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-114 744	-116 555
Kokku ärikasum (-kahjum)	97 832	320 763
Intressikulud	-177	-177
Muud finantstulud ja -kulud	17	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97 672	320 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 672	320 606

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	97 832	320 763
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	114 744	116 555
Kokku korrigeerimised	114 744	116 555
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-66 699	9 920
Varude muutus	30 646	-27 646
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 892	-32 920
Laekunud intressid	17	20
Makstud intressid	-177	-177
Muud rahavood äritegevusest	0	230
Kokku rahavood äritegevusest	184 255	386 745
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-131 494	-156 289
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	5 514	0
Antud laenud	-29 000	-140 000
Antud laenude tagasimaksed	29 000	85 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-125 980	-211 289
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	5 920
Saadud laenude tagasimaksed	-32 249	-69 346
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 249	-63 426
Kokku rahavood	26 026	112 030
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	174 171	62 141
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 026	112 030
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	200 197	174 171

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	705 010	707 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)		320 606	320 606
31.12.2014	2 556	1 025 616	1 028 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)		97 672	97 672
31.12.2015	2 556	1 123 288	1 125 844

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sargomets 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi seadustega ja hea raamatupidamisetavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadustes ning Eesti Vabariigi rahandusministri vastavussisulises määruses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja töötatud juhendid. Raamatupidamise majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel põhimõttel. Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavooguse aruandes kassas olevat sularaha ja pangakontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Olulist nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad on arvele võetud õiglasel väärtusel. Bioloogiline vara on inventeeritud ja hinnatud juhatuse poolt aruande perioodi lõpul.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega üle 640 euro ja kasuliku tööeaga üle 1 aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja ostu soetamisega seotud kuludest, ning on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Kapitalirendile võetud materiaalne põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Muid hooldus- ja remondikuluid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul, kui vara koosneb eraldi eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need eraldi arvele ka vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara amortisatsiooninormid on järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-5%

Masinad ja seadmed 5-40 %

Inventaar 25-40%

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt planeeritud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõttukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2014 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruandel on seotud osapoolteks:

a) tegev ja kõrgem juhtkond.

b) eespool loetud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	39	1
Arvelduskonto	200 158	174 170
Kokku raha	200 197	174 171

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	71 564	71 564
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	172	172
Muud nõuded	182 000	182 000
Laenunõuded	182 000	182 000
Ettemaksed	13 000	13 000
Muud makstud ettemaksed	13 000	13 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	266 736	266 736
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 337	44 337
Ostjatelt laekumata arved	44 337	44 337
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	700	700
Muud nõuded	155 000	155 000
Laenunõuded	155 000	155 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 037	200 037

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	71 564	44 337
Kokku nõuded ostjate vastu	71 564	44 337

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	172		700	
Üksikisiku tulumaks		404		388
Sotsiaalmaks		1 027		958
Kohustuslik kogumispension		70		66
Töötuskindlustusmaksed		75		79
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	172	1 576	700	1 491

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013							
Soetusmaksumus	63 349		584 609	584 609	8 842	8 842	656 800
Akumuleeritud kulum			-196 210	-196 210			-196 210
Jääkmaksumus	63 349		388 399	388 399	8 842	8 842	460 590
Ostud ja parendused	5 573	150 716					156 289
Amortisatsioonikulu		-3 207	-113 348	-113 348			-116 555
31.12.2014							
Soetusmaksumus	68 922	150 716	584 609	584 609	8 842	8 842	813 089
Akumuleeritud kulum		-3 207	-309 558	-309 558			-312 765
Jääkmaksumus	68 922	147 509	275 051	275 051	8 842	8 842	500 324
Ostud ja parendused	67 200	64 294					131 494
Amortisatsioonikulu		-15 224	-99 520	-99 520			-114 744
31.12.2015							
Soetusmaksumus	136 122	215 010	584 609	584 609	8 842	8 842	944 583
Akumuleeritud kulum		-18 431	-409 078	-409 078			-427 509
Jääkmaksumus	136 122	196 579	175 531	175 531	8 842	8 842	517 074

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2013	226 041	226 041
Soetused	41 000	41 000
Müügid	-41 230	-41 230
31.12.2014	225 811	225 811
Soetused	8 914	8 914
Müügid	-14 428	-14 428
31.12.2015	220 297	220 297

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	22 100	22 100		
Hüpoteek Eesti Vabariigi kasuks	1 517	1 517		
Lühiajalised laenud kokku	23 617	23 617		
Pikaajalised laenud				
Hüpoteegid Eesti Vabariigi kasuks	27 744		27 744	
Pikaajalised laenud kokku	27 744		27 744	
Laenukohustused kokku	51 361	23 617	27 744	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	52 833	52 833		
Hüpoteegid Eesti Vabariigi kasuks	1 934	1 934		
Lühiajalised laenud kokku	54 767	54 767		
Pikaajalised laenud				
Hüpoteegid Eesti Vabariigi kasuks	28 843		28 843	
Pikaajalised laenud kokku	28 843		28 843	
Laenukohustused kokku	83 610	54 767	28 843	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 228	24 228
Võlad töövõtjatele	1 295	1 295
Maksuvõlad	1 576	1 576
Kokku võlad ja ettemaksed	27 099	27 099
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 519	16 519
Võlad töövõtjatele	1 197	1 197
Maksuvõlad	1 491	1 491
Kokku võlad ja ettemaksed	19 207	19 207

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Hankijate tasumata arved	24 228	16 519
Kokku võlad tarnijatele	24 228	16 519

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 295	1 197
Kokku võlad töövõtjatele	1 295	1 197

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	910 811	1 249 336
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	910 811	1 249 336
Kokku müügitulu	910 811	1 249 336
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ümarpuidu tootmine metsatöötlemisettevõtetele	910 811	1 249 336
Kokku müügitulu	910 811	1 249 336

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	5 120	1 322
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 094	1 747
Kindlustuskatkestus	0	0
Kindlustushüvitis	0	0
Kokku muud äritulud	8 214	3 069

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	454 931	462 417
Energia	49 436	50 076
Elektrienergia	6 498	2 272
Kütus	42 938	47 804
Alltöövõtutööd	132 259	178 384
Transpordikulud	40 434	92 769
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	677 060	783 646

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	5 975	11 892
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 975	11 892

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	18 177	14 515
Sotsiaalmaksud	5 237	5 034
Kokku tööjõukulud	23 414	19 549
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	182 000	22 100	155 000	53 760
Laen osmaniku lähisugulaselt				

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 000	29 000	11 100	41 833
2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 480	140 000	85 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2016

Osaühing SARGOMETS (registrikood: 10662920) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO SILM	Juhatuse liige	17.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 025 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 672
Kokku	1 123 288

Firma juhatuse otsustas kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	910811	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Argo Silm	37702265217	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5115055
E-posti aadress	sargomets@hotmail.ee