

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Metsmark OÜ

registrikood: 12615586

tänava/talu nimi, Veski tn 11
maja ja korteri number:

linn: Tõrva linn

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68604

telefon: +372 5218557

e-posti aadress: egon@metsmark.ee

veebilehe aadress: www.metsmark.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Bioloogilised varad	12
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Metsmark OÜ on asutatud 2014. aastal. Metsmark OÜ eesmärk 2015. aastal oli teenida kasumit Eesti metsaomanikele suunatud teenuste pakkumisega. Peamiseks tegevusvaldkonnaks oli maaparandusteenuste pakkumine ja klientideks Riigimetsa Majandamise Keskus ning Põllumajandusamet. Realiseerimise netokäibeks kujunes aruandeaastal 508 358.eurot. Ettevõtte oli aruandeaasta lõpuks kaks töötajat.

Järgmisel majandusaastal on planeeritud oluliselt kasvatada käivet ja seda eelkõige maaparandusteenuste pakkumisega. Olulisemad investeeringud on seotud rasketehnika soetamisega ning sellest tulenevalt palgatakse uusi töötajaid.

Arengu ja uurimisväljaminekuid 2015 aastal ei olnud ja neid ei ole planeeritud ka järgneva aruandeaastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 135	9 497	2
Nõuded ja ettemaksed	14 500	46 994	3
Varud	84 805	0	
Kokku käibevara	120 440	56 491	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	25 420	41 200	
Materiaalne põhivara	18 006	3 768	7
Bioloogilised varad	20 862	0	
Kokku põhivara	64 288	44 968	
Kokku varad	184 728	101 459	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 800	0	9
Võlad ja ettemaksed	73 380	15 896	10
Kokku lühiajalised kohustused	79 180	15 896	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	39 000	41 000	9
Kokku pikaajalised kohustused	39 000	41 000	
Kokku kohustused	118 180	56 896	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 063	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 985	42 063	
Kokku omakapital	66 548	44 563	
Kokku kohustused ja omakapital	184 728	101 459	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	18.02.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	508 358	50 040	
Muud äritulud	9 509	40 957	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	5 082	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	84 517	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-521 490	-33 786	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 481	-12 407	
Tööjõukulud	-45 170	-2 662	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 216	-32	
Muud ärikulud	-1 661	-47	
Kokku ärikasum (-kahjum)	22 448	42 063	
Intressikulud	-463	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 985	42 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 985	42 063	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	18.02.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 448	42 063	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 568	32	
Muud korrigeerimised	-5 082	2 500	
Kokku korrigeerimised	-3 514	2 532	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	32 494	-46 994	
Varude muutus	-84 805	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	57 484	15 896	
Kokku rahavood äritegevusest	24 107	13 497	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 806	-3 800	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-41 200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 806	-45 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 196	81 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 396	-40 000	
Makstud intressid	-463	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 337	41 000	
Kokku rahavood	11 638	9 497	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 497	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 638	9 497	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 135	9 497	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.02.2014	2 500	-2 500		0
Korrigeeritud saldo 18.02.2014	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 063	42 063
Muutused muudest omanike sissemaksetest		2 500		2 500
31.12.2014	2 500	0	42 063	44 563
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500		42 063	44 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 985	21 985
31.12.2015	2 500		64 048	66 548

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha. 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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud

ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset

põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud 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.

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 kulutusi. 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2013. aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Seotud osapooled

aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	21 135	9 497

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	14 500	14 500
Viitlaekumised	14 500	14 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 500	14 500
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 155	10 155
Ostjatelt laekumata arved	10 155	10 155
Ettemaksed	36 839	36 839
Muud makstud ettemaksed	36 839	36 839
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 994	46 994

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015
Tooraine ja materjal	34 999
Lõpetamata toodang	49 806
Kokku varud	84 805

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 439	1 598
Üksikisiku tulumaks	44	173
Sotsiaalmaks	134	402
Kohustuslik kogumispension	8	24
Töötuskindlustusmaksed	10	29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 635	2 226

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	41 200	41 200
Jääkmaksumus	41 200	41 200
Ümberklassifitseerimised	-15 780	-15 780
31.12.2015		
Soetusmaksumus	25 420	25 420
Jääkmaksumus	25 420	25 420

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
	Muud masinad ja seadmed			
Ostud ja parendused	3 800	3 800		3 800
Amortisatsioonikulu	-32	-32		-32
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 800	3 800		3 800
Akumuleeritud kulum	-32	-32		-32
Jääkmaksumus	3 768	3 768		3 768
Ostud ja parendused	12 000	12 000	3 806	15 806
Amortisatsioonikulu	-1 184	-1 184	-384	-1 568
31.12.2015				
Soetusmaksumus	15 800	15 800	3 806	19 606
Akumuleeritud kulum	-1 216	-1 216	-384	-1 600
Jääkmaksumus	14 584	14 584	3 422	18 006

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Mets	
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	5 082	5 082
Muud muutused	15 780	15 780
31.12.2015	20 862	20 862

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	5 800	5 800		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen sidusettevõttele	39 000		39 000	
Pikaajalised laenud kokku	39 000		39 000	
Laenukohustused kokku	44 800	5 800	39 000	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen sidusettevõttele	41 000		41 000	
Pikaajalised laenud kokku	41 000		41 000	
Laenukohustused kokku	41 000		41 000	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	12 000	
Kokku	12 000	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	62 399	62 399	
Võlad töövõtjatele	346	346	
Maksuvõlad	10 635	10 635	
Kokku võlad ja ettemaksed	73 380	73 380	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 669	12 669	
Võlad töövõtjatele	1 001	1 001	
Maksuvõlad	2 226	2 226	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 896	15 896	

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	18.02.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	33 759	1 988
Sotsiaalmaksud	11 411	674
Kokku tööjõukulud	45 170	2 662
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	2 000	2 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 000	39 000

2015	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	2 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 000

18.02.2014 - 31.12.2014	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		42 000	40 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 837	39 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	18.02.2014 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	14 920	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2016

Metsmark OÜ (registrikood: 12615586) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGON NIITTEE	Juhatuse liige	31.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 985
Kokku	64 048
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 048
Kokku	64 048

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	506938	99.72%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1420	0.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egon Niitsee	37712245719	Tõrva linn, Valga maakond, Eesti	1250 EUR
Raial Invest OÜ	11706482	Tõrva linn, Valga maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5218557
E-posti aadress	egon@metsmark.ee
Veebilehe aadress	www.metsmark.ee