

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Tage

registrikood: 10295367

küla: Arumetsa küla

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86006

telefon: +372 4465094, +372 5022638

e-posti aadress: tarumae@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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Intressikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Tage põhitegevuseks on kasvava metsa ülestöötamine ja hooldusraie teostamine teenustööna Eesti Vabariigis. OÜ Tage koostööpartneriks 2015. aastal oli Riigimetsa Majandamise Keskus. Metsamaterjali ülestöötamise müügitulu oli 306202 eurot ja muudest looduskaitsest saadud tulu oli 6479 eurot. Metsaveoteenust ostame osaliselt ka edaspidi sisse alltöövõtu korras. Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 4 ning palkade ja lisatasude kogusumma 35266 eurot, sellest maksti juhatajale töötasu 8280 eurot. 2015. aastal soetati traktor 60000 euro väärtuses. Jätkatakse metsalangeustraktor Logman Harvesteri kapitalirendi maksete tasumist. 2015. aastal tasuti kapitalirendimakseid 28938 eurot. 2016. aastal jätkame metsa ülestöötamist, suuremaid investeeringuid plaanis ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	181	5 692	2
Nõuded ja ettemaksed	6 358	12 683	3,4
Kokku käibevara	6 539	18 375	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	198 725	120 211	5
Kokku põhivara	198 725	120 211	
Kokku varad	205 264	138 586	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 870	8 509	6,7
Võlad ja ettemaksed	115 735	84 912	8
Kokku lühiajalised kohustused	124 605	93 421	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 251	9 121	6,7
Kokku pikaajalised kohustused	4 251	9 121	
Kokku kohustused	128 856	102 542	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 480	19 480	9
Kohustuslik reservkapital	1 948	1 948	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 616	14 148	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 364	468	
Kokku omakapital	76 408	36 044	
Kokku kohustused ja omakapital	205 264	138 586	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	312 681	360 175	10
Muud äritulud	1 900	2 111	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-210 468	-304 495	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 866	-2 380	13
Tööjõukulud	-47 186	-44 994	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 424	-7 963	5
Muud ärikulud	-2	-4	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	43 635	2 450	
Intressikulud	-3 271	-1 982	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 364	468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 364	468	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	43 635	2 450	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 424	7 963	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-426	
Kokku korrigeerimised	10 424	7 537	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 325	-4 448	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 823	24 759	
Makstud intressid	-797	-619	16
Kokku rahavood äritegevusest	90 410	29 679	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-88 938	-32 291	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 916	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-88 938	-22 375	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 509	-11 524	6
Makstud intressid	-2 474	-1 363	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 983	-12 887	
Kokku rahavood	-5 511	-5 583	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 692	11 275	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 511	-5 583	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	181	5 692	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	19 480	1 948	14 148	35 576
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	19 480	1 948	14 148	35 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)			468	468
31.12.2014	19 480	1 948	14 616	36 044
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	19 480	1 948	14 616	36 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 364	40 364
31.12.2015	19 480	1 948	54 980	76 408

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tage 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. OÜ Tage kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. 2015. aasta raamatupidamisaruanne on esitatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kantakse 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari kohta peetakse bilansivälist arvestust. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-25%

Muu põhivara 20%

Amortisatsiooni arvutamist 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-10
Muu põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimusel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuste eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	181	5 692
Kokku raha	181	5 692

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 491	1 491
Ostjatelt laekumata arved	1 491	1 491
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	351	351
Ettemaksed	4 516	4 516
Tulevaste perioodide kulud	16	16
Muud makstud ettemaksed	4 500	4 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 358	6 358
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 719	7 719
Ostjatelt laekumata arved	7 719	7 719
Ettemaksed	4 964	4 964
Tulevaste perioodide kulud	464	464
Muud makstud ettemaksed	4 500	4 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 683	12 683

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	103		845
Üksikisiku tulumaks		1 501	882
Sotsiaalmaks		3 019	1 832
Kohustuslik kogumispension		200	140
Töötuskindlustusmaksed		219	153
Ettemaksukonto jääk	248		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	351	4 939	3 852

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	49 092	323	66 200	115 615	891	116 506
Akumuleeritud kulum	-29 333	-120	-4 290	-33 743	-890	-34 633
Jääkmaksumus	19 759	203	61 910	81 872	1	81 873
Ostud ja parendused	23 500		32 291	55 791		55 791
Muud ostud ja parendused	23 500		32 291	55 791		55 791
Amortisatsioonikulu	-4 842	-80	-3 040	-7 962	-1	-7 963
Müügid	-9 490			-9 490		-9 490
31.12.2014						
Soetusmaksumus	48 901	323	98 491	147 715	891	148 606
Akumuleeritud kulum	-19 974	-200	-7 330	-27 504	-891	-28 395
Jääkmaksumus	28 927	123	91 161	120 211	0	120 211
Ostud ja parendused	60 000		28 938	88 938		88 938
Muud ostud ja parendused	60 000		28 938	88 938		88 938
Amortisatsioonikulu	-7 304	-80	-3 040	-10 424		-10 424
31.12.2015						
Soetusmaksumus	108 901	323	127 429	236 653	891	237 544
Akumuleeritud kulum	-27 278	-280	-10 370	-37 928	-891	-38 819
Jääkmaksumus	81 623	43	117 059	198 725	0	198 725

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		9 916
Transpordivahendid		9 916
Kokku		9 916

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ford Ranger	9 121	4 870	4 251	6 kuu EURIBOR + marginaal 5%	euro	oktoober 2017
Kapitalirendikohustused kokku	9 121	4 870	4 251			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ford Ranger	13 630	4 509	9 121	6 kuu EURIBOR + marginaal 5%	euro	oktoober 2017
Kapitalirendikohustused kokku	13 630	4 509	9 121			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	18 830	22 830
Kokku	18 830	22 830

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	4 000	4 000			0%	euro	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000					
Kapitalirendikohustused kokku	9 121	4 870	4 251				
Laenukohustused kokku	13 121	8 870	4 251				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	4 000	4 000			0%	euro	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000					
Kapitalirendikohustused kokku	13 630	4 509	9 121				
Laenukohustused kokku	17 630	8 509	9 121				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 741	62 741
Võlad töövõtjatele	2 239	2 239
Maksuvõlad	4 939	4 939
Muud võlad	45 816	45 816
Muud viitvõlad	45 816	45 816
Kokku võlad ja ettemaksed	115 735	115 735

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 329	7 329
Võlad töövõtjatele	1 249	1 249
Maksuvõlad	3 852	3 852
Muud võlad	72 482	72 482
Muud viitvõlad	72 482	72 482
Kokku võlad ja ettemaksed	84 912	84 912

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	19 480	19 480
Osade arv (tk)	19 480	19 480
Osade nimiväärtus on 1 euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	312 681	360 175
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	312 681	360 175
Kokku müügitulu	312 681	360 175
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasvava metsa langetamine	306 202	357 744
Muud looduskaitsealised tööd	6 479	2 431
Kokku müügitulu	312 681	360 175

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	426
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 900	1 685
Kokku muud äritulud	1 900	2 111

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	23 214	53 120
Energia	35 451	69 618
Kütus	35 451	69 618
Alltöövõtutööd	140 163	176 611
Transpordikulud	3 626	2 046
Üür ja rent	3 911	0
Muud	4 103	3 100
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	210 468	304 495

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	507	627
Kütus	507	627
Mitmesugused bürookulud	1 726	689
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	406
Muud	633	658
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 866	2 380

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	35 266	33 461
Sotsiaalmaksud	11 920	11 373
Muud	0	160
Kokku tööjõukulud	47 186	44 994
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	3
Muud	2	1
Kokku muud ärikulud	2	4

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu kapitalirendilt	2 474	1 363
Muud intressikulud	797	619
Kokku intressikulud	3 271	1 982

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Seotud osapooltele ja tegevjuhtkonnale juhtimistasusid ei arvestatud ja soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2016

Osaühing Tage (registrikood: 10295367) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU ARUMÄE	Juhatuse liige	16.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 364
Kokku	54 980
Jaotamine	
Kokku	54 980

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 364
Kokku	54 980

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	306202	97.93%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Arumäe	36010104213		19480 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4465094
Mobiiltelefon	+372 5022638
E-posti aadress	tarumae@hotmail.ee