

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Baltic Timber Energy OÜ

registrikood: 12155802

tänava/talu nimi, Kuksema Töökoda,
maja ja korteri number:

küla: Kuksema küla

vald: Järva-Jaani vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73301

telefon: +372 53411301

e-posti aadress: dimens@dimens.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 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Baltic Timber Energy alustas tegevusega 2011 aasta septembrist ja põhitegevuseks on metsamajandust abistavad tegevused.

2015 aasta majandustegevust mõjutas soe talv. Samuti mõjutab tegevust hooajalisus, kus tuleb arvestada väljaveo tingimustega ja kehtestatud piirangutega.

OÜ Baltic Timber Energy juhatuse liikmete töö ei ole tasustatud.

2016. aastal kavas tegevust laiendada ja viia lõpule Kuksemal veo- ja sõiduautode tehnilise ülevaatuse punkti rajamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 612	1 133	2
Nõuded ja ettemaksed	43 664	44 400	
Varud	39 874	12 000	3
Kokku käibevara	90 150	57 533	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	92 295	20 285	5
Kokku põhivara	92 295	20 285	
Kokku varad	182 445	77 818	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	31 269	9 000	6
Võlad ja ettemaksed	72 236	38 003	
Kokku lühiajalised kohustused	103 505	47 003	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	45 064	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	45 064	0	
Kokku kohustused	148 569	47 003	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 815	10 614	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	561	20 201	
Kokku omakapital	33 876	30 815	
Kokku kohustused ja omakapital	182 445	77 818	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	249 218	172 565	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-172 751	-119 741	10
Mitmesugused tegevuskulud	-37 622	-10 875	
Tööjõukulud	-34 574	-19 232	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 943	-2 495	
Muud ärikulud	-697	-21	
Kokku ärikasum (-kahjum)	631	20 201	
Intressikulud	-70	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	561	20 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	561	20 201	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	631	20 201	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 943	2 495	5
Kokku korrigeerimised	2 943	2 495	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 236	-38 057	
Varude muutus	-27 874	8 000	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	34 233	12 248	
Kokku rahavood äritegevusest	13 169	4 887	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-74 953	-6 200	5
Antud laenud	-2 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-77 453	-6 200	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	76 333	5 600	6
Saadud laenude tagasimaksed	-9 000	-4 000	6
Makstud intressid	-70	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	69 763	1 600	
Kokku rahavood	5 479	287	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 133	846	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 479	287	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 612	1 133	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500	10 614	10 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 201	20 201
31.12.2014	2 500	-2 500	30 815	30 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	561	561
Emiteeritud osakapital	0	2 500	0	2 500
31.12.2015	2 500	0	31 376	33 876

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Timber Energy OÜ 2015.aasta raamatupidamise aruanne 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 kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

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).

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olemasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid muid mittetagastatavaid makse ja transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud tema viimiseks tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Transpordivahendid	12
Masinad ja seadmed	12
Arvutid ja arvutisüsteemid	4
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lüh- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele algselt nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisel kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

OSaühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	6 290	61
Arvelduskontod	322	1 072
Kokku raha	6 612	1 133

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	39 600	12 000
Ettemaksed varude eest	274	0
Kokku varud	39 874	12 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 604	0	0	3 614
Üksikisiku tulumaks	0	469	0	379
Sotsiaalmaks	0	1 060	0	884
Kohustuslik kogumispension	0	45	0	54
Töötuskindlustusmaksed	0	77	0	74
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 604	1 651	0	5 005

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	10 000	0	8 745	18 745	0	0	0	18 745
Akumuleeritud kulum	-1 450	0	-715	-2 165	0	0	0	-2 165
Jääkmaksumus	8 550	0	8 030	16 580	0	0	0	16 580
Ostud ja parendused	6 200	0	0	6 200	0	0	0	6 200
Amortisatsioonikulu	-1 620	0	-875	-2 495	0	0	0	-2 495
31.12.2014								
Soetusmaksumus	16 200	0	8 745	24 945	0	0	0	24 945
Akumuleeritud kulum	-3 070	0	-1 590	-4 660	0	0	0	-4 660
Jääkmaksumus	13 130	0	7 155	20 285	0	0	0	20 285
Ostud ja parendused	0	1 431	12 316	13 747	1 333	59 873	59 873	74 953
Muud ostud ja parendused	0	1 431	12 316	13 747	1 333	59 873	59 873	74 953
Amortisatsioonikulu	-1 620	-179	-1 144	-2 943	0	0	0	-2 943
31.12.2015								
Soetusmaksumus	16 200	1 431	21 061	38 692	1 333	59 873	59 873	99 898
Akumuleeritud kulum	-4 690	-179	-2 734	-7 603	0	0	0	-7 603
Jääkmaksumus	11 510	1 252	18 327	31 089	1 333	59 873	59 873	92 295

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisikute laen	25 000	25 000			0%	euro	2016
Lühiajalised laenud kokku	25 000	25 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised pangalaenud	51 333	6 269	45 064		euribor+2,36%	euro	2020
Pikaajalised laenud kokku	51 333	6 269	45 064				
Laenukohustused kokku	76 333	31 269	45 064				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisikute laen	9 000	9 000			0%	euro	2015
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000					
Laenukohustused kokku	9 000	9 000	0	0			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 780	811
Kokku võlad töövõtjatele	2 780	811

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	249 218	172 565
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	249 218	172 565
Kokku müügitulu	249 218	172 565
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandust abistavad tegevused	249 218	172 565
Kokku müügitulu	249 218	172 565

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	0	15 534
Energia	47 101	51 697
Kütus	47 101	51 697
Transpordikulud	11 037	3 962
Üür ja rent	33 529	18 325
Masinate remonditeenus, varuosad	74 814	30 223
Muud	6 270	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	172 751	119 741

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	25 840	14 354
Sotsiaalmaksud	8 734	4 878
Kokku tööjõukulud	34 574	19 232
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 12 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	28 526	51 920	44 400	32 920

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 144	249 218	25 000	9 000
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 883	172 067	5 600	4 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Baltic Timber Energy OÜ (registrikood: 12155802) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER SEIRE	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	561
Kokku	31 376
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 376
Kokku	31 376

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	561
Kokku	31 376
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 376
Kokku	31 376

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	249218	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erkki Lepa	36502090211	Tallinn, Harju maakond, Eesti	500 EUR
Kalmer Seire	37506274938	Järva-Jaani vald, Järva maakond, Eesti	2000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53411301
E-posti aadress	dimens@dimens.ee