

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** OÜ Metsakapital

**registrikood:** 11000026

**tänava/talu nimi,** Köleri 6

**maja ja korteri number:**

**linn:** Suure-Jaani linn

**vald:** Suure-Jaani vald

**maakond:** Viljandi maakond

**postisihthnumber:** 71503

**telefon:** +372 5236507

**e-posti aadress:** metsakapital@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 ostjate vastu                | 9  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad    | 10 |
| Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud            | 10 |
| Lisa 6 Laenukohustused                     | 11 |
| Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad   | 12 |
| Lisa 8 Osakapital                          | 12 |
| Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 12 |
| Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud          | 12 |
| Lisa 11 Tööjõukulud                        | 12 |
| Lisa 12 Seotud osapooled                   | 13 |
| Aruande allkirjad                          | 14 |

## Tegevusaruanne

OÜ Metsakapital 2015. a majandusaasta kujunes ootuspäraseks. Kuna ilmastikutingimused ei võimaldanud hooldusraieid teostada, siis järgneval aastal on plaanis jätkata metsakinnistute hoolduse ja raiega.

Ühingu juhatuse on kolmeliikmeline. Majandusaasta jooksul juhatust ei tasustatud. Töötajad ühingu puuduvad. Raamatupidamise aruande koostamise perioodil ei toimunud mingeid olulisi sündmusi ega muutusi osaühingu majandustegevuses.

Järgneval aastal on kavas laiendada tegevust puiduliste metsandussaaduste töötlemisel ja metsa majandamisel. Plaanis on teha investeeringuid seadmetesse ja masinatesse.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    | 31.12.2014    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 3 047         | 3 919         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 051         | 1 167         |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>4 098</b>  | <b>5 086</b>  |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 36 069        | 36 069        | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>36 069</b> | <b>36 069</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>40 167</b> | <b>41 155</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 734           | 734           | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>734</b>    | <b>734</b>    |         |
| Pikaajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 26 313        | 27 047        | 6       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>26 313</b> | <b>27 047</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>27 047</b> | <b>27 781</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 555         | 2 555         | 8       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 10 563        | 11 385        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -254          | -822          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>13 120</b> | <b>13 374</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>40 167</b> | <b>41 155</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015        | 2014        | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|---------|
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | 0           | -572        | 9       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -254        | -251        | 10      |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-254</b> | <b>-823</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0           | 1           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-254</b> | <b>-822</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-254</b> | <b>-822</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                   | 2015        | 2014          | Lisa nr |
|---------------------------------------------------|-------------|---------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                            |             |               |         |
| Ärikasum (kahjum)                                 | -254        | -823          |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | 116         | 105           |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>-138</b> | <b>-718</b>   |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                 |             |               |         |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest         | -734        | -734          |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>    | <b>-734</b> | <b>-734</b>   |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                             | <b>-872</b> | <b>-1 452</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses        | 3 919       | 5 371         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          | <b>-872</b> | <b>-1 452</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus          | 3 047       | 3 919         | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku  |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 555                       | 256                          | 11 385                      | 14 196 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | -822                        | -822   |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 555                       | 256                          | 10 563                      | 13 374 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | -254                        | -254   |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 555                       | 256                          | 10 309                      | 13 120 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Metsakapital 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Metsakapital kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 järgi.

Ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

#### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (üldjuhul alla 3-kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõudeid ostjate vastu hinnatakse lähtudes maksetähtaja ületamisest, vastavalt kehtivatele sisekorra eeskirjadele. Iga nõude laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning kajastatakse bilansis miinusbilansiga bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

#### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on bilansis võetud arvele tema soetusmaksumuses.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Kinnisvarainvesteeringu jooksva hooldusega kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille soetusmaksumus ületab 1500 eurot ja mille kasutusaeg on üle ühe aasta ning mille ekspluateerimisest loodetakse tulevikus saada tulu.

Varad, mille kasutusega on lühem kui aasta ja mille soetusmaksumus on väiksem kui 1500 eurot, kantakse kasutusse võtmise hetkel kulusse 100%.

Põhivarad kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

#### Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500

Materiaalse põhivara gruppi maa ei amortiseerita.

#### Finantskohustused

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

Kohustused on jaotatud lühi- ja pikaajalisteks.

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse pikaajalise kohustusena. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule peab ettevõtte moodustama kohustusliku reservkapitali. Kohustuslik reservkapital moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 osakapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Kohustuslik reservkapital moodustab nii majandusaasta algul kui ka 31.12.2015 seisuga 255,56 eurot, so 1/10 osakapitalist. Eraldisi puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali arvestusperioodil ei tehtud.

#### Tulud

Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisusest ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

#### Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud, või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

#### Seotud osapooled

Seotud osapooletaks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud OÜ-ga Metsakapital sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik on OÜ Metsakapital juhtkonna liige või omab kontrolli või olulist mõju OÜ Metsakapitali üle.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Pangakonto        | 3 047        | 3 919        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>3 047</b> | <b>3 919</b> |

## Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>  | <b>1 051</b> | <b>1 051</b> |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>1 051</b> | <b>1 051</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2015 |           | 31.12.2014 |           |
|-----------------------------------------------|------------|-----------|------------|-----------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg | Ettemaks   | Maksuvõlg |
| Käibemaks                                     | 0          | 0         | 116        | 0         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 0          |           | 0          |           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>0</b>   |           | <b>116</b> |           |

## Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |        |        |
|------------------------|--------|--------|
|                        |        | Kokku  |
|                        | Maa    |        |
| <b>31.12.2013</b>      |        |        |
| Soetusmaksumus         | 36 069 | 36 069 |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 36 069 | 36 069 |
|                        |        |        |
|                        |        |        |
| <b>31.12.2014</b>      |        |        |
| Soetusmaksumus         | 36 069 | 36 069 |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 36 069 | 36 069 |
|                        |        |        |
|                        |        |        |
| <b>31.12.2015</b>      |        |        |
| Soetusmaksumus         | 36 069 | 36 069 |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 36 069 | 36 069 |

|                                                 | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------------------|------|------|
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 249  | 249  |

## Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

|                                                                    | 31.12.2015    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |               |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|---------------|
|                                                                    |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta   |
| Lühiajalised laenud                                                |               |                                  |                     |               |
| Pikaajaliste järelmaksukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil | 734           | 734                              |                     |               |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>                                   | <b>734</b>    | <b>734</b>                       |                     |               |
| Pikaajalised laenud                                                |               |                                  |                     |               |
| Pikaajalised järelmaksukohustused                                  | 26 313        |                                  | 2 936               | 23 377        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>                                   | <b>26 313</b> |                                  | <b>2 936</b>        | <b>23 377</b> |
| <b>Laenukohustused kokku</b>                                       | <b>27 047</b> | <b>734</b>                       | <b>2 936</b>        | <b>23 377</b> |
|                                                                    |               |                                  |                     |               |
|                                                                    | 31.12.2014    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |               |
|                                                                    |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta   |
| Lühiajalised laenud                                                |               |                                  |                     |               |
| Pikaajaliste järelmaksukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil | 734           | 734                              |                     |               |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>                                   | <b>734</b>    | <b>734</b>                       |                     |               |
| Pikaajalised laenud                                                |               |                                  |                     |               |
| Pikaajalised järelmaksukohustused                                  | 27 047        |                                  | 3 670               | 23 377        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>                                   | <b>27 047</b> |                                  | <b>3 670</b>        | <b>23 377</b> |
| <b>Laenukohustused kokku</b>                                       | <b>27 781</b> | <b>734</b>                       | <b>3 670</b>        | <b>23 377</b> |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |               |               |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                       | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
| Maa                                                   | 36 069        | 36 069        |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>36 069</b> | <b>36 069</b> |

## Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |               |               |
| Võimalikud dividendid                       | 8 247         | 8 450         |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 2 062         | 2 113         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>10 309</b> | <b>10 563</b> |

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 555      | 2 555      |
| Osade arv (tk) | 3 992      | 3 992      |

## Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2015     | 2014       |
|--------------------------------------------------|----------|------------|
| Muud                                             | 0        | 572        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>0</b> | <b>572</b> |

## Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2015       | 2014       |
|----------------------------------------|------------|------------|
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 249        | 249        |
| Muud                                   | 5          | 2          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>254</b> | <b>251</b> |

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Metsakapitalis ei töötanud 2015.a mitte ühtegi töötajat ning juhatuse liikme tasu ega töötasu ei ole makstud.

## **Lisa 12 Seotud osapooled**

(eurodes)

OÜ Metsakapital ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2015. a maksnud töötasu ega juhatuse liikme tasu, samuti ei ole arvestatud teisi olulisi soodustusi.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

**OÜ Metsakapital (registrikood: 11000026) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TÕNIS VILU         | Juhatuse liige     | 01.07.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 10 563        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -254          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>10 309</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 10 309        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>10 309</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 10 563        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -254          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>10 309</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 10 309        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>10 309</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                  | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------|
| Tambet Sova    | 35908286020                               | Suure-Jaani vald,<br>Viljandi maakond,<br>Eesti    | 1022 EUR                     |
| Tarmo Tuisk    | 37704220275                               | Saku alevik, Saku<br>vald, Harju<br>maakond, Eesti | 511 EUR                      |
| Jüri Martin    | 37710270309                               |                                                    | 511 EUR                      |
| Tõnis Vilu     | 37705240266                               |                                                    | 511 EUR                      |

## Sidevahendid

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| Liik            | Sisu                   |
| Mobiiltelefon   | +372 5236507           |
| E-posti aadress | metsakapital@gmail.com |