

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing ZAAG

registrikood: 10992244

tänava/talu nimi, Laine 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 5114095

e-posti aadress: oy.zaag@mail.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 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Zaag registreeriti 1. detsembril 2003. aastal. Seetõttu kujunes esimese majandusaasta pikkuseks 13 kuud.

Ettevõtte põhitegevusalaks on metsa ülestöötamine (EMTAK 0220 – metsavarumine). Majandusaastal toimus antud sektoris mõningane elavnemine, mis andis ettevõttele võimaluse jääda aruandeaastal kasumisse.

Juhataja eraldi tasu juhatuse töö eest ei saanud. Juhatusel liikmetele ja tegevjuhile pole ette nähtud mingeid erilisi kompensatsioone ja garantiisid. Seoses pideva töö puudumisega on lõpetatud ettevõttes oma tööjõu kasutamine ja mindud üle raieteenuse ostmisele.

Järgmisel aastal ettevõtte jätkab metsa ülestöötamisega tegelemist.

Arengu- ja uurimusväljaminekuid ettevõttel majandusaasta jooksul ei olnud. Samuti ei ole neid planeeritud järgmisesse majandusaastasse. Põhivarasse investeeriti majandusaastal 1,6 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 513	16 877	2
Nõuded ja ettemaksed	11 453	3 330	3
Kokku käibevara	31 966	20 207	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	72 193	74 884	5
Kokku põhivara	72 193	74 884	
Kokku varad	104 159	95 091	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 623	7 207	6
Võlad ja ettemaksed	17 086	16 805	7
Kokku lühiajalised kohustused	22 709	24 012	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	50 000	57 916	6
Kokku pikaajalised kohustused	50 000	57 916	
Kokku kohustused	72 709	81 928	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	19 174	19 174	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 823	-9 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 287	902	
Kokku omakapital	31 450	13 163	
Kokku kohustused ja omakapital	104 159	95 091	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	98 672	95 236	10
Muud äritulud	2 626	2 235	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 196	-57 618	11
Mitmesugused tegevuskulud	-44 527	-35 889	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 290	-3 063	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 285	901	
Muud finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 287	902	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 287	902	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 285	901	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 290	3 063	5
Kokku korrigeerimised	4 290	3 063	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 123	981	3
Varude muutus	0	32 100	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	281	-592	7
Laekunud intressid	2	0	
Kokku rahavood äritegevusest	14 735	36 453	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 599	-16 083	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 599	-16 083	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	60 500	42 000	14
Saadud laenude tagasimaksed	-70 000	-48 000	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 500	-6 000	
Kokku rahavood	3 636	14 370	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 877	2 507	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 636	14 370	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 513	16 877	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	19 174	-9 725	12 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)				902	902
31.12.2014	2 556	256	19 174	-8 823	13 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)				18 287	18 287
31.12.2015	2 556	256	19 174	9 464	31 450

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasest väärtusest, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- tootmishooned 3% aastas
- muud hooned 10% aastas
- masinad ja seadmed 20-40% aastas
- arvutustehnika 25% aastas
- kontorimööbel 10% aastas
- transpordivahendid 20% aastas
- tööriistad ja inventar 25-30% aastas

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	147	240
Arveldusarved	20 366	16 637
Kokku raha	20 513	16 877

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 555	6 555	
Ostjatelt laekumata arved	6 555	6 555	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 080	1 080	4
Muud nõuded	2	2	
Intressinõuded	2	2	
Ettemaksed	3 816	3 816	
Tulevaste perioodide kulud	46	46	
Muud makstud ettemaksed	3 770	3 770	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 453	11 453	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 263	2 263	
Ostjatelt laekumata arved	2 263	2 263	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	971	971	4
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Ettemaksed	95	95	
Tulevaste perioodide kulud	95	95	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 330	3 330	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	428	321
Ettemaksukonto jääk	652	650
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 080	971

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	58 972	87 246	87 246	146 218
Akumuleeritud kulum	0	-84 355	-84 355	-84 355
Jääkmaksumus	58 972	2 891	2 891	61 863
Ostud ja parendused		16 084	16 084	16 084
Amortisatsioonikulu		-3 063	-3 063	-3 063
31.12.2014				
Soetusmaksumus	58 972	93 212	93 212	152 184
Akumuleeritud kulum	0	-77 300	-77 300	-77 300
Jääkmaksumus	58 972	15 912	15 912	74 884
Ostud ja parendused		1 599	1 599	1 599
Muud ostud ja parendused		1 599	1 599	1 599
Amortisatsioonikulu		-4 290	-4 290	-4 290
31.12.2015				
Soetusmaksumus	58 972	94 811	94 811	153 783
Akumuleeritud kulum	0	-81 590	-81 590	-81 590
Jääkmaksumus	58 972	13 221	13 221	72 193

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud omanikult	55 623	5 623	50 000		0	euro	31.12.2018	14
Pikaajalised laenud kokku	55 623	5 623	50 000					
Laenukohustused kokku	55 623	5 623	50 000					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud omanikult	65 123	7 207	57 916		0	EUR	31.12.2016	14
Pikaajalised laenud kokku	65 123	7 207	57 916					
Laenukohustused kokku	65 123	7 207	57 916					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 969	8 969
Muud võlad	8 117	8 117
Intressivõlad	8 117	8 117
Kokku võlad ja ettemaksed	17 086	17 086

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 688	8 688
Muud võlad	8 117	8 117
Intressivõlad	8 117	8 117
Kokku võlad ja ettemaksed	16 805	16 805

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	7 571
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 893
Kokku tingimuslikud kohustused	9 464

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Väikseim võõrandatav osa, mis annab osanike koosolekul ühe hääle, on 1 euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	98 672	95 236
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 672	95 236
Kokku müügitulu	98 672	95 236
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine	98 672	95 108
Renditeenus	0	128
Kokku müügitulu	98 672	95 236

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	705	34 398
Energia	14 042	15 229
Elektrienergia	330	476
Kütus	13 712	14 753
Alltöövõtutööd	19 449	7 991
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 196	57 618

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	337	167
Mitmesugused bürookulud	2 094	1 386
Kindlustus	356	313
Transport	17 817	8 673
Autode hooldus ja remont	11 462	10 470
Muud	12 461	14 880
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 527	35 889

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puuduvad palgalised töötajad.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 325	72 523

2015	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 275	60 500	70 000

2014	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 256	42 000	48 000

Juhtkonnale tasusid pole makstud, samuti pole juhatuse liikmetele lahkumise puhuks ette nähtud soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing ZAAG (registrikood: 10992244) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIMUR RAUDSEPP	Juhatuse liige	02.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 287
Kokku	9 464
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 464
Kokku	9 464

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 287
Kokku	9 464
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 464
Kokku	9 464

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	98672	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aimur Raudsepp	35509274916	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5114095
E-posti aadress	oy.zaag@mail.ee