

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Usaldusmetsad

registrikood: 10815720

tänavatalu nimi, Roseni 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

e-posti aadress: andres@pankrotihaldur.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Usaldusmetsad tegevusalaks oli 2015 põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük, metsakinnistute ost-müük-rent ja vähesel määral metsa ülestöötamine. Aastal 2016 suurendame investeeringuid põllumajandussaaduste tootmisesse, plaanis on alustada lihaloomade kasvatamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 823	1 250	
Nõuded ja ettemaksed	148 672	145 444	2
Varud	523 206	539 578	3
Kokku käibevara	679 701	686 272	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	750	750	5
Nõuded ja ettemaksed	100 000	100 000	2
Kokku põhivara	100 750	100 750	
Kokku varad	780 451	787 022	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	461 466	437 966	6
Võlad ja ettemaksed	116 766	102 884	7
Kokku lühiajalised kohustused	578 232	540 850	
Kokku kohustused	578 232	540 850	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 422	253 034	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 953	-9 612	
Kokku omakapital	202 219	246 172	
Kokku kohustused ja omakapital	780 451	787 022	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	79 851	301 280	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 513	-279 370	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 065	-21 312	
Muud ärikulud	-799	-61	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-30 526	537	
Intressikulud	-13 427	-10 149	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-43 953	-9 612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 953	-9 612	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-30 526	537
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 228	-15 752
Varude muutus	16 372	60 253
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 882	-135 837
Kokku rahavood äritegevusest	-3 500	-90 799
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	0	620
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	620
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	58 000	214 466
Saadud laenude tagasimaksed	-34 500	-201 255
Makstud intressid	-13 427	-10 149
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 073	3 062
Kokku rahavood	6 573	-87 117
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 250	88 367
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 573	-87 117
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 823	1 250

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	253 033	255 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 612	-9 612
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2014	2 500	250	243 422	246 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-43 953	-43 953
31.12.2015	2 500	250	199 469	202 219

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Osaühingu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaperid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse.

Varude üle peetakse arvestust individuaalmaksumuse meetodil, kuna tegemist on edasimüügi eesmärgil ostetud kinnistutega ja üksikud varuobjektid on üksteisest selgelt eristatavad.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanik (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	80 460	80 460		
Ostjatelt laekumata arved	80 460	80 460		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	430	430		3
Muud nõuded	142 551	42 551	100 000	
Laenunõuded	135 650	35 650	100 000	
Intressinõuded	6 901	6 901		
Ettemaksed	2 034	2 034		
Muud makstud ettemaksed	2 034	2 034		
Muud lühiajalised nõuded	23 197	23 197		
Kokku nõuded ja ettemaksed	248 672	148 672	100 000	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	72 000	72 000		
Ostjatelt laekumata arved	72 000	72 000		
Muud nõuded	143 551	43 551	100 000	
Laenunõuded	135 650	35 650	100 000	
Intressinõuded	6 901	6 901		
Viitlaekumised	1 000	1 000		
Ettemaksed	3 197	3 197		
Muud makstud ettemaksed	3 197	3 197		
Muud lühiajalised nõuded	26 696	26 696		
Kokku nõuded ja ettemaksed	245 444	145 444	100 000	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	487 413	503 864
Ettemaksed varude eest	35 793	35 714
Kokku varud	523 206	539 578

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	430	0	0	120
Erisoodustuse tulumaks	0	3	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	430	3		120

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
40103457088	NFC Team SIA	Läti	Infotehnoloogia	26	26

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
NFC Team SIA	750	750
Kokku	750	750

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lundet OÜ	461 466	461 466			8%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	461 466	461 466					
Laenukohustused kokku	461 466	461 466					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lundet OÜ	437 966	437 966			8%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	437 966	437 966					
Laenukohustused kokku	437 966	437 966					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	48 878	48 878	
Maksuvõlad	3	3	3
Muud võlad	4 385	4 385	
Muud viitvõlad	4 385	4 385	
Saadud ettemaksed	18 500	18 500	
Muud saadud ettemaksed	18 500	18 500	
Ettemakse emaettevõtetelt	45 000	45 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	116 766	116 766	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37 485	37 485	
Maksuvõlad	120	120	3
Muud võlad	1 779	1 779	
Muud viitvõlad	1 779	1 779	
Saadud ettemaksed	18 500	18 500	
Muud saadud ettemaksed	18 500	18 500	
Ettemakse emaettevõtetelt	45 000	45 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	102 884	102 884	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 851	301 280
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 851	301 280
Kokku müügitulu	79 851	301 280
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara müük	59 500	300 680
Põllumajandussaaduste müük	17 995	600
Metsamaterjali müük	1 250	0
Kinnisvara rent	1 106	0
Kokku müügitulu	79 851	301 280

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	506 466	0	482 966
Sidusettevõtjad	36 551	0	36 551	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 197	4 385	26 696	1 779

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	58 000	-34 500
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	214 466	-199 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2016

OÜ Usaldusmetsad (registrikood: 10815720) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES HERMET	Juhatuse liige	11.08.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 953
Kokku	199 469
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	199 469
Kokku	199 469

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	59500	74.51%	Jah
Söödakultuuri- ja heintaimakasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	17995	22.54%	Ei
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	1250	1.57%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1106	1.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Lundet	10457445	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	andres@pankrotihaldur.ee