

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Camma OÜ

registrikood: 11497044

tänava/talu nimi, Uue-Kulli

maja ja korteri number:

küla: Punaküla

vald: Kõpu vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71204

telefon: +372 5229472

e-posti aadress: kaimar@camma.eu

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Camma alustas tegevust 15. mai 2008 aastal. OÜ Camma tegutseb Viljandimaal, Kõpu vallas. Peamisteks tegevussuunadeks on maastikuhooldus ja metsandus. 2011 a. 2011 aastal oli ka spordiürituste tehnilist teenindamist ja sellega seoses ka transporditeenust. 2011 a Soetas Camma OÜ Leader meetme kaudu uut maastikuhooldusteenusteks vajaminevat tehnikat. Soetatud tehnika võimaldab tegevusi laiendada. Teostasime töid Kõpu mõisapargis ja Soomaal Kuresoo rabas. 2011 a. osalesime RMK metsakasvatustööde hankel, kus võitsime kuue aastase lepingu metsakasvatustööde teostamiseks. Koostööd teeme Stora Enso Eestiga. Olemas on koostöökokkulepe metsa ülestöötamise teenuse pakkumiseks.

2011 a. lõpul soetasime metsa Forwarderi Valmet, millega pakume metsamaterjali koondamisteenust. Kuni 2011 aastani Camma OÜ ei kasutanud palgalist tööjõudu.

Oktoober 2014 tehti pakkumine osaleda allhakne korras RMK harvendusraiate teostamisel. Tööde teostamiseks olime kohustatud hankima masinad, mis vastavad RMK hanke tingimustele. Sellega seoses hankisime Forwarder John Deere 810 d ja 2015 aasta alguses saabub ka harvester John Deere 1070.

Stora Enso Eesti ja RMK lepingute täitmiseks on masinapark olemas, juurde vaja luua veel kaks operaatori töökohta. Leping Stora Enso Eestiga on tähtajatu, RMK-ga leping.

Ettevõttes tööli kaheksa inimest, neist neli töötavad metsauuenduse alal, kus ettevõtte teeb koostööd RMK ja erametsaomanikega, ülejäänud neli inimest on metsamasinate operaatorid.

2016 lõpul võeti tööle veel 2 inimest.

Võrreldes eelmise 2015 aastaga tulu vähenes, kuna metsatöid segab ka soe talv. Erametsaomanikud ei soovi osta teenust (ei lase sooja talvega oma metsa lõhkuda) ja tuluallikateks on jäänud hetkel ainult koostööpartnerid, suuremad on Stora Enso Eesti, RMK.

Camma OÜ plaanib oma masinaparki veel suurendada, vaja oleks väljaveotraktorit, mis muudaks töö efektiivsemaks.

2016 aasta kasumiks on 50 091.-, realiseerimise netokäive 367 926.-

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 461	34 952	2
Nõuded ja ettemaksed	23 149	19 286	
Kokku käibevarad	45 610	54 238	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	405 774	388 851	4
Kokku põhivarad	405 774	388 851	
Kokku varad	451 384	443 089	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	80 273	84 983	
Võlad ja ettemaksed	75 614	53 854	6
Kokku lühiajalised kohustised	155 887	138 837	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	137 451	196 297	
Sihtfinantseerimine	9 285	9 285	
Kokku pikaajalised kohustised	146 736	205 582	
Kokku kohustised	302 623	344 419	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 858	8 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 091	87 403	
Kokku omakapital	148 761	98 670	
Kokku kohustised ja omakapital	451 384	443 089	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	367 926	452 217	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-287 668	-341 675	9
Brutokasum (-kahjum)	80 258	110 542	
Turustuskulud	0	-958	
Üldhalduskulud	-16 756	-15 674	10
Muud äritulud	0	4 302	
Muud ärikulud	-2 869	-422	12
Ärikasum (kahjum)	60 633	97 790	
Intressikulud	-10 542	-10 387	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 091	87 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 091	87 403	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	60 633	97 790	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	45 262	39 994	
Kokku korrigeerimised	45 262	39 994	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 863	26 062	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	21 760	12 207	
Makstud intressid	-10 542	-10 387	
Kokku rahavood äritegevusest	113 250	165 666	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-62 185	-5 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62 185	-5 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 200	20 200	
Saadud laenude tagasimaksed	-8 820	-26 340	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-59 936	-137 505	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-63 556	-143 645	
Kokku rahavood	-12 491	17 021	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 952	17 931	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 491	17 021	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 461	34 952	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	8 455	11 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)			87 403	87 403
31.12.2015	2 556	256	95 858	98 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)			50 091	50 091
31.12.2016	2 556	256	145 949	148 761

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CAMMA 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja raha pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud ehk materjal võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot

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

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivaragruppidele järgmised:

* Hooned, ehitised 10%

* Masinad ja seadmed 20%

* Inventar 30%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad,) võetakse algselt arvele 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 maksmisele kuuluvas summas.

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	21 095	34 340
Raha arvelduskontol	1 366	612
Kokku raha	22 461	34 952

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 144		4 287
Üksikisiku tulumaks		1 781		1 664
Erisoodustuse tulumaks		47		6
Sotsiaalmaks		4 098		3 732
Kohustuslik kogumispension		227		218
Töötuskindlustusmaksed		295		271
Ettemaksukonto jääk	15		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15	9 592	10	10 178

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus		441 892	441 892	441 892
Akumuleeritud kulum		-23 448	-23 448	-23 448
Jääkmaksumus		418 444	418 444	418 444
Ostud ja parendused	5 000	5 401	5 401	10 401
Amortisatsioonikulu		-39 994	-39 994	-39 994
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 000	447 294	447 294	452 294
Akumuleeritud kulum	0	-63 443	-63 443	-63 443
Jääkmaksumus	5 000	383 851	383 851	388 851
Ostud ja parendused		62 185	62 185	62 185
Amortisatsioonikulu	0	-45 262	-45 262	-45 262
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 000	509 479	509 479	514 479
Akumuleeritud kulum	0	-108 705	-108 705	-108 705
Jääkmaksumus	5 000	400 774	400 774	405 774

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
John Deere 1070E	114 097	37 611	76 486	4,283	EUR	31.12.2019
Metsaveotraktor 810D	64 369	20 904	43 465	4,16	EUR	16.10.2019
Kapitalirendinõuded kokku	178 466	58 515	119 951			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
John Deere 1070E	146 619	34 308	112 311	4,283	EUR	31.12.2019
Metsaveotraktor 810D	90 883	24 398	66 485	4,16	EUR	16.10.2019
Kapitalirendikohustised kokku	237 502	58 706	178 796			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	52 731	52 731
Võlad töövõtjatele	13 244	13 244
Maksuvõlad	9 592	9 592
Muud võlad	47	47
Muud viitvõlad	47	47
Kokku võlad ja ettemaksed	75 614	75 614
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 138	34 138
Võlad töövõtjatele	9 348	9 348
Maksuvõlad	10 178	10 178
Muud võlad	190	190
Muud viitvõlad	190	190
Kokku võlad ja ettemaksed	53 854	53 854

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
võlad tarnijatele	52 731	34 138
Kokku võlad tarnijatele	52 731	34 138

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	367 926	452 217
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	367 926	452 217
Kokku müügitulu	367 926	452 217
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raie teenus, kokkuvedu jne	279 991	345 841
Muu tulu (kettide teritus sh)	1 070	5 040
Metsa ülestöötamine	85 530	95 547
Metsa istutamine ja kasvatustööd	1 335	5 789
Kokku müügitulu	367 926	452 217

Lisa 9 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	60 455	64 663
Tööjõukulud	89 567	115 789
Amortisatsioonikulu	45 262	39 904
Tarvikud	8 192	10 034
Varuosad	32 127	19 514
Materjalikulud	764	7 977
Ostetud teenused	32 448	7 725
Masinate rent	0	2 250
Puhkusereserv	6 313	11 619
Taimed	375	800
Haigusraha	200	0
Majutuskulud	3 175	0
Muud	8 790	61 400
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	287 668	341 675

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	501	0
Amortisatsioonikulu	0	90
Muud	1 293	1 767
Raamatupidamisteenused	1 480	1 260
Kindlustused	4 427	3 020
Telefon, side	1 563	2 275
Kasutusrendi maksed	7 092	6 764
Koolitus	400	498
Kokku üldhalduskulud	16 756	15 674

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	66 929	86 448
Sotsiaalmaksud	22 103	28 528
töötuskindlustus	535	692
Kokku tööjõukulud	89 567	115 668
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	8

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 162	0
Muud	707	422
Kokku muud ärikulud	2 869	422

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 053	6 197

CAMMA OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtteid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.01.2017

Camma OÜ (registrikood: 11497044) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIMAR MÄNNIGO	Juhatuse liige	11.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 091
Kokku	145 949
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	145 949
Kokku	145 949

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 091
Kokku	145 949
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	145 949
Kokku	145 949

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	279994	76.10%	Jah
Metsavarumine	02201	85530	23.25%	Ei
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	1335	0.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaimar Männigo	37903156016	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5229472
E-posti aadress	kaimar@camma.eu