

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Baltic Mulch

registrikood: 11571987

küla: Lohkva küla

vald: Luunja vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62207

telefon: +372 7409500, +372 5240592

faks: +372 7409501

e-posti aadress: astrid@plantex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Muud võlad	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ BALTIC MULCH põhitegevusalaks on erinevate multside tootmine, pakendamine ning jae- ja hulgimüük .

2009 alustati männikoore multsi pakendamist ja müüki Eestis .

2016 aastal oli müügikäive 44 355 eurot

2015 aastal oli müügikäive 48 769 eurot.

Aastal 2016 töötas OÜ-s BALTIC MULCH keskmiselt 1 töötaja- müügijuht.

Kokku maksti aastal 2016 töötasu koos sotsiaalmaksuga 6 809eurot. OÜ juhatuse liikmetele töötasu ei makstud. Juhatuse liikmetele nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasu ning soodustusi ei ole ette nähtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ BALTIC MULCH põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal:

2017.a. müügiplaan 60 000 eurot.

Tootmise efektiivsuse tõstmine kulude kokkuhoiu ja hea turunduse abil.

Brändi arendamine ja tootearendus.

Uute klientide leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 384	20 567	2
Nõuded ja ettemaksed	0	2 581	
Varud	5 595	5 595	4
Kokku käibevarad	21 979	28 743	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	77 104	78 297	6
Kokku põhivarad	77 104	78 297	
Kokku varad	99 083	107 040	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 733	7 618	
Kokku lühiajalised kohustised	5 733	7 618	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	81 003	91 003	7
Kokku pikaajalised kohustised	81 003	91 003	
Kokku kohustised	86 736	98 621	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 024	2 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 767	3 510	
Kokku omakapital	12 347	8 419	
Kokku kohustised ja omakapital	99 083	107 040	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	44 355	48 769
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 209	-30 855
Mitmesugused tegevuskulud	-4 428	-1 818
Tööjõukulud	-6 809	-6 978
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 193	-1 193
Muud ärikulud	-455	0
Ärikasum (kahjum)	6 261	7 925
Intressikulud	-2 494	-4 415
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 767	3 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 767	3 510

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BALTIC MULCH raamatupidamise 2016.aasta aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, esitades rahalised näitajad euro täpsusega.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 3000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa Ei amortiseerita
- Ehitised ja rajatised 10-30 aastat
- Masinad ja seadmed 3,5-20 aastat
- Transpordivahendid kuni 5 aastat
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 3-5 aastat

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb

on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000 eur

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha arvelduskontol	16 384	20 567
Kokku raha	16 384	20 567

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	0	2 581
Ostjad	0	2 581
Kokku nõuded ostjate vastu	0	2 581

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	5 595	5 595
Pakketid	5 595	5 595
Kokku varud	5 595	5 595

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	247		16	
Üksikisiku tulumaks		154		107
Sotsiaalmaks		192		264
Kohustuslik kogumispension		19		16
Töötuskindlustusmaksed		13		19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	247	378	16	406

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	35 500	50 894	50 894	86 394
Akumuleeritud kulum	-355	-6 549	-6 549	-6 904
Jääkmaksumus	35 145	44 345	44 345	79 490
Amortisatsioonikulu	-355	-838	-838	-1 193
31.12.2015				
Soetusmaksumus	35 500	50 894	50 894	86 394
Akumuleeritud kulum	-710	-7 387	-7 387	-8 097
Jääkmaksumus	34 790	43 507	43 507	78 297
Amortisatsioonikulu	-355	-838	-838	-1 193
31.12.2016				
Soetusmaksumus	35 500	50 894	50 894	86 394
Akumuleeritud kulum	-1 065	-8 225	-8 225	-9 290
Jääkmaksumus	34 435	42 669	42 669	77 104

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
OMANIKU LAEN	81 003		60 000	21 003	3	2023
Pikaajalised laenud kokku	81 003		60 000	21 003		
Laenukohustised kokku	81 003		60 000	21 003		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
OMANIKU LAEN	91 003		91 003		5	2017
Pikaajalised laenud kokku	91 003		91 003			
Laenukohustised kokku	91 003		91 003			

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Eesti tarnija	173	192
Kokku võlad tarnijatele	173	192

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	660	347
Kokku võlad töövõtjatele	660	347

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Intressivõlad	6 689	6 689
PK OLIVER OÜ	2 141	2 141
TIIT JUHANI	4 548	4 548
Kokku muud võlad	6 689	6 689

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 355	48 769
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 355	48 769
Kokku müügitulu	44 355	48 769
Müügitulu tegevusalade lõikes		
MULTSI MÜÜK	44 355	48 769
Kokku müügitulu	44 355	48 769

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	22 498	24 531
Transpordikulud	2 711	6 324
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 209	30 855

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	1 515	1 487
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 461	0
reklaam	400	331
Muud	52	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 428	1 818

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 288	5 212
Sotsiaalmaksud	1 521	1 766
Kokku tööjõukulud	6 809	6 978
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Sidusettevõtjad	40 505	45 505
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 498	45 498

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	20 910	30 261	21 276	27 278

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2017

OÜ Baltic Mulch (registrikood: 11571987) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT JUHANI	Juhatuse liige	13.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 767
Kokku	9 791

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 767
Kokku	9 791

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	44355	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts PK Oliver	10299709	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
aktsiaselts PLANTEX	10242052	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7409500
Faks	+372 7409501
Mobiiltelefon	+372 5240592
E-posti aadress	astrid@plantex.ee