

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Tage

registrikood: 10295367

küla: Arumetsa küla

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86006

telefon: +372 4465094, +372 5022638

e-posti aadress: tarumae@hotmail.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 ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Intressikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

OÜ Tage põhitegevuseks on kasvava metsa ülestöötamine ja hooldusraie teostamine teenustööna Eesti Vabariigis. OÜ Tage koostööpartneriks 2016. aastal oli Riigimetsa Majandamise Keskus. Metsamaterjali ülestöötamise müügitulu oli 294815 eurot, muudest looduskaitsealistest töödest saadud tulu oli 2185 eurot ja muu müügitulu 715 eurot. Metsaveoteenust ostame osaliselt ka edaspidi sisse alltöövõtu korras. Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 4 ning palkade ja lisatasude kogusumma 23510 eurot, sellest maksti juhatajale töötasu 6788 eurot. 2015. aastal soetati traktor 60000 euro väärtuses ning 2016. aastal müüdi tagasi 59000 euroga. Jätkatakse metsalangeustraktor Logman Harvesteri kapitalirendi maksete tasumist. 2016. aastal tasuti kapitalirendimakseid Logman Harvesteri osas 29822 eurot ja Ford Rangeri osas 4870 eurot. Soetati põhivara 32822 euro väärtuses. 2017. aastal jätkatakse metsa ülestöötamist, suuremaid investeeringuid plaanis ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 789	181	2
Nõuded ja ettemaksed	15 522	6 358	3,4
Kokku käibevarad	28 311	6 539	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	164 834	198 725	5
Kokku põhivarad	164 834	198 725	
Kokku varad	193 145	205 264	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 231	8 870	6,7
Võlad ja ettemaksed	44 870	115 735	8
Kokku lühiajalised kohustised	55 101	124 605	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	4 251	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	0	4 251	
Kokku kohustised	55 101	128 856	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 480	19 480	
Kohustuslik reservkapital	1 948	1 948	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 980	14 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 636	40 364	
Kokku omakapital	138 044	76 408	
Kokku kohustised ja omakapital	193 145	205 264	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	297 715	312 681	10
Muud äritulud	0	1 900	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-187 939	-210 468	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 205	-2 866	11
Tööjõukulud	-31 536	-47 186	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 713	-10 424	5
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	66 322	43 635	
Intressikulud	-4 686	-3 271	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 636	40 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 636	40 364	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tage 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. OÜ Tage kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. 2016. aasta raamatupidamisaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kantakse 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari kohta peetakse bilansivälist arvestust. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-25%

Muu põhivara 20%

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks“. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-10
Muu põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimusel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuste eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	12 789	181
Kokku raha	12 789	181

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 479	10 479
Ostjatelt laekumata arved	10 479	10 479
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	122	122
Ettemaksed	4 921	4 921
Tulevaste perioodide kulud	421	421
Muud makstud ettemaksed	4 500	4 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 522	15 522
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 491	1 491
Ostjatelt laekumata arved	1 491	1 491
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	351	351
Ettemaksed	4 516	4 516
Tulevaste perioodide kulud	16	16
Muud makstud ettemaksed	4 500	4 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 358	6 358

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 426	103	
Üksikisiku tulumaks		743		1 501
Sotsiaalmaks		1 679		3 019
Kohustuslik kogumispension		63		200
Töötuskindlustusmaksed		122		219
Ettemaksukonto jääk	122		248	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	122	4 033	351	4 939

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	48 901	323	98 491	147 715	891	148 606
Akumuleeritud kulum	-19 974	-200	-7 330	-27 504	-891	-28 395
Jääkmaksumus	28 927	123	91 161	120 211	0	120 211
Ostud ja parendused	60 000		28 938	88 938		88 938
Muud ostud ja parendused	60 000		28 938	88 938		88 938
Amortisatsioonikulu	-7 304	-80	-3 040	-10 424		-10 424
31.12.2015						
Soetusmaksumus	108 901	323	127 429	236 653	891	237 544
Akumuleeritud kulum	-27 278	-280	-10 370	-37 928	-891	-38 819
Jääkmaksumus	81 623	43	117 059	198 725	0	198 725
Ostud ja parendused	3 000		29 822	32 822		32 822
Muud ostud ja parendused	3 000		29 822	32 822		32 822
Amortisatsioonikulu	-4 673		-3 040	-7 713		-7 713
Müügid	-59 000			-59 000		-59 000
31.12.2016						
Soetusmaksumus	51 901	323	157 251	209 475	891	210 366
Akumuleeritud kulum	-30 951	-280	-13 410	-44 641	-891	-45 532
Jääkmaksumus	20 950	43	143 841	164 834	0	164 834

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	59 000	0
Transpordivahendid	59 000	0
Kokku	59 000	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ford Ranger	4 251	4 251		6 kuu EURIBOR + marginaal 5%	euro	oktoober 2017
Kapitalirendikohustised kokku	4 251	4 251				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ford Ranger	9 121	4 870	4 251	6 kuu EURIBOR + marginaal 5%	euro	oktoober 2017
Kapitalirendikohustised kokku	9 121	4 870	4 251			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	13 955	18 830
Kokku	13 955	18 830

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	5 980	5 980			0%	euro	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	5 980	5 980					
Kapitalirendikohustised kokku	4 251	4 251					
Laenukohustised kokku	10 231	10 231					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	4 000	4 000			0%	euro	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000					
Kapitalirendikohustised kokku	9 121	4 870	4 251				
Laenukohustised kokku	13 121	8 870	4 251				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 045	11 045
Võlad töövõtjatele	2 670	2 670
Maksuvõlad	4 033	4 033
Muud võlad	27 122	27 122
Muud viitvõlad	27 122	27 122
Kokku võlad ja ettemaksed	44 870	44 870
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 741	62 741
Võlad töövõtjatele	2 239	2 239
Maksuvõlad	4 939	4 939
Muud võlad	45 816	45 816
Muud viitvõlad	45 816	45 816
Kokku võlad ja ettemaksed	115 735	115 735

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	19 480	19 480
Osade arv (tk)	19 480	19 480
Osade nimiväärtus on 1 euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	297 715	312 681
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	297 715	312 681
Kokku müügitulu	297 715	312 681
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasvava metsa langetamine	294 815	306 202
Muud looduskaitsetööd	2 185	6 479
Muud tööd	715	0
Kokku müügitulu	297 715	312 681

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	31 911	23 214
Energia	34 604	35 451
Kütus	34 604	35 451
Alltöövõtutööd	107 263	140 163
Transpordikulud	1 242	3 626
Üür ja rent	7 708	3 911
Muud	5 211	4 103
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	187 939	210 468

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	889	507
Kütus	889	507
Mitmesugused bürookulud	404	1 726
Muud	2 912	633
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 205	2 866

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	23 510	35 266
Sotsiaalmaksud	8 026	11 920
Kokku tööjõukulud	31 536	47 186
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Intressikulud (eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	4 145	2 474
Muud intressikulud	541	797
Kokku intressikulud	4 686	3 271

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	0

Seotud osapooltele ja tegevjuhtkonnale jutimistasusid ei arvestatud ja soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2017

Osaühing Tage (registrikood: 10295367) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU ARUMÄE	Juhatuse liige	21.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 636
Kokku	116 616
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	116 616
Kokku	116 616

Teen ettepaneku jätta kasum jaotamatta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 636
Kokku	116 616

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	297000	99.76%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Arumäe	36010104213		19480 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4465094
Mobiiltelefon	+372 5022638
E-posti aadress	tarumae@hotmail.ee