

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing ZAAG

registrikood: 10992244

tänava/talu nimi, Laine tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

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. Juhatuse 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 35 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 917	20 513	2
Nõuded ja ettemaksed	10 907	11 453	3
Kokku käibevarad	15 824	31 966	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	103 303	72 193	5
Kokku põhivarad	103 303	72 193	
Kokku varad	119 127	104 159	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 223	5 623	6
Võlad ja ettemaksed	16 888	17 086	7
Kokku lühiajalised kohustised	28 111	22 709	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 000	50 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	40 000	50 000	
Kokku kohustised	68 111	72 709	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	19 174	19 174	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 464	-8 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 566	18 287	
Kokku omakapital	51 016	31 450	
Kokku kohustised ja omakapital	119 127	104 159	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	96 928	98 672	10
Muud äritulud	826	2 626	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 080	-34 196	11
Mitmesugused tegevuskulud	-44 213	-44 527	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 890	-4 290	5
Ärikasum (kahjum)	19 571	18 285	
Muud finantstulud ja -kulud	-5	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 566	18 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 566	18 287	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 571	18 285	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 890	4 290	5
Kokku korrigeerimised	3 890	4 290	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	546	-8 123	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-198	281	7
Laekunud intressid	1	2	
Makstud intressid	-6	0	
Kokku rahavood äritegevusest	23 804	14 735	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-35 000	-1 599	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 000	-1 599	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	55 600	60 500	14
Saadud laenude tagasimaksed	-60 000	-70 000	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 400	-9 500	
Kokku rahavood	-15 596	3 636	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 513	16 877	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 596	3 636	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 917	20 513	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				19 566	19 566
31.12.2016	2 556	256	19 174	29 030	51 016

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 õiglates väärtuses, 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 ettemaksed

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	18	147
Arveldusarved	4 899	20 366
Kokku raha	4 917	20 513

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 504	9 504	
Ostjatelt laekumata arved	9 504	9 504	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 314	1 314	4
Muud nõuded	2	2	
Intressinõuded	2	2	
Ettemaksed	87	87	
Tulevaste perioodide kulud	65	65	
Muud makstud ettemaksed	22	22	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 907	10 907	

	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	567	428
Ettemaksukonto jääk	747	652
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 314	1 080

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa		Masinad ja seadmed	
		Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused	35 000			35 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	35 000			35 000
Amortisatsioonikulu		-3 890	-3 890	-3 890
31.12.2016				
Soetusmaksumus	93 972	94 811	94 811	188 783
Akumuleeritud kulum	0	-85 480	-85 480	-85 480
Jääkmaksumus	93 972	9 331	9 331	103 303

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud omanikult	51 223	11 223	40 000		0	euro	31.12.2018	14
Pikaajalised laenud kokku	51 223	11 223	40 000					
Laenukohustised kokku	51 223	11 223	40 000					

	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					
Laenukohustised kokku	55 623	5 623	50 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 771	8 771
Muud võlad	8 117	8 117
Intressivõlad	8 117	8 117
Kokku võlad ja ettemaksed	16 888	16 888

	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

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	23 224	7 571
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 806	1 893
Kokku tingimuslikud kohustised	29 030	9 464

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 928	98 672
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 928	98 672
Kokku müügitulu	96 928	98 672
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine	96 928	98 672
Kokku müügitulu	96 928	98 672

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 010	705
Energia	8 178	14 042
Elektrienergia	310	330
Kütus	7 868	13 712
Alltöövõtutööd	20 892	19 449
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 080	34 196

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 380	337
Mitmesugused bürookulud	1 947	2 094
Kindlustus	544	356
Transport	18 629	17 817
Autode hooldus ja remont	10 882	11 462
Muud	10 831	12 461
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 213	44 527

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puuduvad palgalised töötajad.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 838	64 325

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
omanik	55 600	60 000	0	euro	31.12.2018

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
omanik	60 500	70 000	0	euro	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 145	6 275

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2017

Osaühing ZAAG (registrikood: 10992244) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIMUR RAUDSEPP	Juhatuse liige	07.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 566
Kokku	29 030
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 030
Kokku	29 030

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 566
Kokku	29 030
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 030
Kokku	29 030

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	96928	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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