

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Deger

registrikood: 11073446

tänava/talu nimi, Metsanurga

küla: Vesneri küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60501

telefon: +372 5033492

e-posti aadress: margus363@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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Deger OÜ põhitegevusalaks 2016. aastal oli metsamaterjali varumine ja müük . 2016. aastal oli müügitulu 440 tuhat eurot (2015: 508 tuhat eurot), sellest 100% moodustas põhitegevus.

Ettevõtte kasum majandusaastal oli 10,8 tuhat eurot (2015. aastal oli kahjum 20,6 tuhat eurot).

Materiaalne põhivara kulum oli 2016. aastal 14,3 tuhat eurot (2015. aastal oli 15,3 tuhat eurot)..

2016. aastal tööjõukulud moodustasid 11,5 tuhat eurot (2015.aastal oli 12 tuhat eurot), juhatuse liikmele olulisi soodustusi ei tehtud ega tasusid ei makstud.

Deger OÜ plaanib jätkata 2017. aastal tegevust metsanduse valdkonnas .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 441	9 044	2
Nõuded ja ettemaksed	23 343	55 317	
Varud	123 774	100 253	4
Kokku käibevarad	157 558	164 614	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	71 378	85 691	6
Kokku põhivarad	71 378	85 691	
Kokku varad	228 936	250 305	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 766	36 060	7
Võlad ja ettemaksed	54 091	66 657	8
Kokku lühiajalised kohustised	72 857	102 717	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	7 329	7
Võlad ja ettemaksed	119 330	114 330	8
Kokku pikaajalised kohustised	119 330	121 659	
Kokku kohustised	192 187	224 376	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 117	43 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 820	-20 615	
Kokku omakapital	36 749	25 929	
Kokku kohustised ja omakapital	228 936	250 305	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	440 363	508 434	10
Muud äritulud	42 124	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-383 182	-448 023	11
Mitmesugused tegevuskulud	-62 236	-52 607	12
Tööjõukulud	-11 539	-11 287	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 313	-15 329	
Muud ärikulud	-64	-1 125	
Ärikasum (kahjum)	11 153	-19 937	
Intressikulud	-335	-681	
Muud finantstulud ja -kulud	2	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 820	-20 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 820	-20 615	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Deger 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega.

OÜ Deger kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiused ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele algselt nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari kohta peetakse bilansivälist arvestust. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele, juhul kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik varaga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskulude ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjatele müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Kui tasumine toimub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes, siis kajastatakse müügitulu laekuva rahasumma nüüdisväärtuses. Diskontomäärana kasutatakse keskmist sarnase tähtjaga turuintressi tehingu sõlmimise päeva seisuga. Vahet

saadaoleva tasu nominaalväärtuse ja õiglase väärtuse vahel kajastatakse intressituluna müügi kajastamise ja tasu laekumise vahelise perioodi jooksul.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatuse ja nõukogu liikmed ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõjuettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangas	10 441	9 044
Kokku raha	10 441	9 044

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	22 859	55 317
Kokku nõuded ostjate vastu	22 859	55 317

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	123 774	100 253
Kokku varud	123 774	100 253

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	484	0	392
Üksikisiku tulumaks	0	214	219
Sotsiaalmaks	0	474	476
Töötuskindlustusmaksed	0	33	35
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	484	721	1 122

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014				
Soetusmaksumus	118 319	34 842	34 842	153 161
Akumuleeritud kulum	-41 689	-10 453	-10 453	-52 142
Jääkmaksumus	76 630	24 389	24 389	101 019
Amortisatsioonikulu	-11 844	-3 484	-3 484	-15 328
Müügid	2 767			2 767
Muud muutused	-2 767			-2 767
31.12.2015				
Soetusmaksumus	118 319	34 842	34 842	153 161
Akumuleeritud kulum	-53 533	-13 937	-13 937	-67 470
Jääkmaksumus	64 786	20 905	20 905	85 691
Amortisatsioonikulu	-10 829	-3 484	-3 484	-14 313
31.12.2016				
Soetusmaksumus	111 067	34 842	34 842	145 909
Akumuleeritud kulum	-57 110	-17 421	-17 421	-74 531
Jääkmaksumus	53 957	17 421	17 421	71 378

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	10 471	10 471			EUR	2020
Kapitalirent	8 295	8 295			EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	18 766	18 766				
Laenukohustised kokku	18 766	18 766				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	22 866	22 866			EUR	
Kapitalirent	13 194	13 194			EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	36 060	36 060				
Pikaajalised laenud						
Kapitalirent	7 329	0	7 329		EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	7 329	0	7 329			
Laenukohustised kokku	43 389	36 060	7 329			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	52 770	52 770	0
Võlad töövõtjatele	600	600	0
Maksuvõlad	721	721	0
Muud võlad	119 330	0	119 330
Kokku võlad ja ettemaksed	173 421	54 091	119 330
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	64 935	64 935	0
Võlad töövõtjatele	600	600	0
Maksuvõlad	1 122	1 122	0
Muud võlad	114 330	0	114 330
Kokku võlad ja ettemaksed	180 987	66 657	114 330

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku võlad tarnijatele	52 770	64 935

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	440 363	508 434
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	440 363	508 434
Kokku müügitulu	440 363	508 434
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamaterjali müük	440 363	508 434
Kokku müügitulu	440 363	508 434

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	245 548	312 560
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	5 015
Energia	14 355	14 379
Elektrienergia	6 558	6 231
Kütus	7 797	8 148
Transpordikulud	3 215	3 757
Teenused	118 168	110 947
Muud	1 896	1 365
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	383 182	448 023

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	9 745	16 000
Mitmesugused bürookulud	2 000	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	263
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 301	0
Remondikulud	26 136	9 161
Kasutusrent	10 716	10 154
Muud	9 338	17 029
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62 236	52 607

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	8 626	8 418
Sotsiaalmaksud	2 913	2 870
Kokku tööjõukulud	11 539	11 288
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

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	11 431	4 228

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	115 557	108 101

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2016	2015
Arvestatud tasu	8 626	8 418

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud muid tasusid ega olulisis soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2017

OÜ Deger (registrikood: 11073446) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PÕLDOJA	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 820
Kokku	33 937

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	440363	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margo Lepik	37607212780		767 EUR (Lihtomand)
Margus Põldoja	36607142727		1793 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033492
E-posti aadress	margus363@hotmail.ee