

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Usaldusmetsad

registrikood: 10815720

tänavanimi, maja ja korteri number: Roseni tn 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

e-posti aadress: andres@pankrotihaldur.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Usaldusmetsad tegevusalaks oli 2017 põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük, metsakinnistute ost-müük.

Aastal 2018 jätkame samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 197	21 376	
Nõuded ja ettemaksed	193 912	171 941	2
Varud	523 279	579 232	
Kokku käibevarad	738 388	772 549	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 250	3 250	
Nõuded ja ettemaksed	100 000	100 000	2
Materiaalsed põhivarad	5 880	6 615	3
Kokku põhivarad	109 130	109 865	
Kokku varad	847 518	882 414	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	488 966	483 966	4
Võlad ja ettemaksed	123 091	134 886	5
Kokku lühiajalised kohustised	612 057	618 852	
Kokku kohustised	612 057	618 852	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 812	199 469	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 101	61 343	
Kokku omakapital	235 461	263 562	
Kokku kohustised ja omakapital	847 518	882 414	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	68 343	224 317	6
Muud äritulud	1 228	16 243	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 853	-163 620	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 744	-13 821	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-735	-735	
Muud ärikulud	-8 155	-644	
Ärikasum (kahjum)	-27 916	61 740	
Intressikulud	-185	-901	
Muud finantstulud ja -kulud	0	504	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 101	61 343	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 101	61 343	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Osaühingu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Usaldusmetsad finantsnäitajad on konsolideeritud rida reaktiivettevõtte OÜ Lundet majandusaasta aruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse.

Varude üle peetakse arvestust individuaalmaksumuse meetodil, kuna tegemist on edasimüügi eesmärgil ostetud kinnistutega ja üksikud varuobjektid on üksteisest selgelt eristatavad.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on varad, mille kasutusega on üle ühe aasta ja maksumus üle 1000 euro. Materiaalsed põhivarad on näidatud bilansis nende soetusmaksumuses. Amortisatsiooniarvestust alustatakse põhivara soetamisele järgnevast kalendrikuust. Arvestusmeetod on lineaarne ja amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanik (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	113 206	113 206	
Ostjatelt laekumata arved	113 206	113 206	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	
Muud nõuded	172 650	72 650	100 000
Laenunõuded	172 650	72 650	100 000
Muud lühiajalised nõuded	8 055	8 055	
Kokku nõuded ja ettemaksed	293 912	193 912	100 000
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	113 206	113 206	
Ostjatelt laekumata arved	113 206	113 206	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 097	1 097	
Muud nõuded	147 551	47 551	100 000
Laenunõuded	140 650	40 650	100 000
Intressinõuded	6 901	6 901	
Ettemaksed	872	872	
Muud makstud ettemaksed	872	872	
Muud lühiajalised nõuded	9 215	9 215	
Kokku nõuded ja ettemaksed	271 941	171 941	100 000

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	7 350	7 350	7 350
Amortisatsioonikulu	-735	-735	-735
31.12.2016			
Soetusmaksumus	7 350	7 350	7 350
Akumuleeritud kulum	-735	-735	-735
Jääkmaksumus	6 615	6 615	6 615
Amortisatsioonikulu	-735	-735	-735
31.12.2017			
Soetusmaksumus	7 350	7 350	7 350
Akumuleeritud kulum	-1 470	-1 470	-1 470
Jääkmaksumus	5 880	5 880	5 880

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõte	426 466	426 466			8%	EUR	31.12.2018
Muud juriidilised isikud	62 500	62 500			2%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	488 966	488 966					
Laenukohustised kokku	488 966	488 966					
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõte	401 466	401 466			8%	EUR	31.12.2017
Muud juriidilised isikud	82 500	82 500			2%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	483 966	483 966					
Laenukohustised kokku	483 966	483 966					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59 466	59 466
Maksuvõlad	125	125
Saadud ettemaksed	18 500	18 500
Muud saadud ettemaksed	18 500	18 500
Ettemakse emattevõttelt	45 000	45 000
Kokku võlad ja ettemaksed	123 091	123 091
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	64 230	64 230
Maksuvõlad	7 156	7 156
Saadud ettemaksed	18 500	18 500
Muud saadud ettemaksed	18 500	18 500
Ettemakse emattevõttelt	45 000	45 000
Kokku võlad ja ettemaksed	134 886	134 886

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 343	224 317
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 343	224 317
Kokku müügitulu	68 343	224 317
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara müük	66 000	211 500
Hakkepuidu müük	1 448	0
Kinnisvara rent	455	12 106
Põllumajandussaaduste müük	440	140
Sõiduki rent	0	571
Kokku müügitulu	68 343	224 317

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	471 466	0	446 466
Tütarettevõtjad	42 206	0	41 206	0
Sidusettevõtjad	36 551	0	36 551	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 412	5 357	13 412	5 196

2017	Antud laenud	Saadud laenud
Emaettevõtja		
Lundet OÜ		25 000
Tütarettevõtjad		
Järvemäe Angus OÜ	1 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2018

OÜ Usaldusmetsad (registrikood: 10815720) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES HERMET	Juhatuse liige	10.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 101
Kokku	232 711
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	232 711
Kokku	232 711

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 101
Kokku	232 711
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	232 711
Kokku	232 711

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	66000	96.57%	Jah
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	1448	2.12%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	455	0.67%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	440	0.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Lundet	10457445	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	andres@pankrothaldur.ee