

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Metsmark OÜ

registrikood: 12615586

tänava/talu nimi, Veski tn 11
maja ja korteri number:

linn: Tõrva linn

vald: Tõrva vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68604

telefon: +372 5218557

e-posti aadress: egon@metsmark.ee

veebilehe aadress: www.metsmark.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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Bioloogilised varad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Metsmark OÜ on asutatud 2014 aastal ja ettevõtte osutab teenuseid Eesti metsaomanikele. Peamiseks tegevusvaldkonnaks 2017. aastal oli maaparandusteenuste pakkumine ja klientideks Riigimesa Majandamise Keskus ning Põllumajandusamet. Realiseerimise netokäibeks kujunes aruandeaastal 719 814 eurot. Ettevõttel oli aruandeaasta lõpuks neli töötajat.

Järgmisel majandusaastal on planeeritud oluliselt suurendada tegevusmahte ja seda eelkõige maaparandusteenuste pakkumisega. Olulisemad investeeringud on seotud rasketehnika soetamisega ning sellega seondult palgatakse uusi töötajaid.

Arengu ja uurimisväljaminekuid 2017 aastal ei olnud ja neid ei ole planeeritud ka järgnevas aruandeaastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 650	29 746	
Nõuded ja ettemaksed	15 169	4 100	2
Varud	147 773	156 206	3
Kokku käibevarad	190 592	190 052	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	25 420	25 420	5
Materiaalsed põhivarad	266 470	171 464	6
Bioloogilised varad	24 952	20 862	7
Kokku põhivarad	316 842	217 746	
Kokku varad	507 434	407 798	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 257	47 089	8
Võlad ja ettemaksed	150 134	114 676	9
Kokku lühiajalised kohustised	183 391	161 765	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	203 912	149 660	8
Kokku pikaajalised kohustised	203 912	149 660	
Kokku kohustised	387 303	311 425	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 873	64 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 758	29 825	
Kokku omakapital	120 131	96 373	
Kokku kohustised ja omakapital	507 434	407 798	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	719 814	469 428	
Muud äritulud	0	803	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	4 090	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-8 433	71 401	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-522 734	-408 393	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 057	-24 237	
Tööjõukulud	-87 878	-42 377	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 163	-6 832	
Muud ärikulud	-25 532	-8 418	
Ärikasum (kahjum)	29 107	51 375	
Intressikulud	-5 349	-21 550	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 758	29 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 758	29 825	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud

ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel 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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2013. aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 650	10 650	
Ostjatelt laekumata arved	10 650	10 650	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 700	2 700	
Muud nõuded	1 819	1 819	
Viitlaekumised	1 819	1 819	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 169	15 169	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 100	4 100	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 100	4 100	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	34 253	28 840
Lõpetamata toodang	113 520	127 366
Kokku varud	147 773	156 206

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	15 550	17 560
Üksikisiku tulumaks	296	572
Sotsiaalmaks	551	1 163
Kohustuslik kogumispension	33	70
Töötuskindlustusmaksed	40	85
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 470	19 450

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	25 420	25 420
Jääkmaksumus	25 420	25 420
31.12.2016		
Soetusmaksumus	25 420	25 420
Jääkmaksumus	25 420	25 420
31.12.2017		
Soetusmaksumus	25 420	25 420
Jääkmaksumus	25 420	25 420

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015					
Soetusmaksumus		15 800	15 800	3 806	19 606
Akumuleeritud kulum		-1 216	-1 216	-384	-1 600
Jääkmaksumus		14 584	14 584	3 422	18 006
Ostud ja parendused	160 290		160 290		160 290
Amortisatsioonikulu	-4 864	-1 584	-6 448	-384	-6 832
31.12.2016					
Soetusmaksumus	160 290	15 800	176 090	3 806	179 896
Akumuleeritud kulum	-4 864	-2 800	-7 664	-768	-8 432
Jääkmaksumus	155 426	13 000	168 426	3 038	171 464
Ostud ja parendused		112 486	112 486	9 683	122 169
Amortisatsioonikulu	-16 032	-9 976	-26 008	-1 155	-27 163
31.12.2017					
Soetusmaksumus	160 290	128 286	288 576	13 489	302 065
Akumuleeritud kulum	-20 896	-12 776	-33 672	-1 923	-35 595
Jääkmaksumus	139 394	115 510	254 904	11 566	266 470

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2015	20 862	20 862
31.12.2016	20 862	20 862
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	4 090	4 090
31.12.2017	24 952	24 952

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen sidusettevõttele	20 000		20 000	
Pikaajalised laenud kokku	20 000		20 000	
Pikaajalised võlakirjad				
Arvelduslaen	21 000		21 000	
Pikaajalised võlakirjad kokku	21 000		21 000	
Kapitalirendikohustised kokku	196 169	33 257	162 912	
Laenukohustised kokku	237 169	33 257	203 912	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen sidusettevõttele	20 000		20 000	
Pikaajalised laenud kokku	20 000		20 000	
Pikaajalised võlakirjad				
Arvelduslaen	21 000		21 000	
Pikaajalised võlakirjad kokku	21 000		21 000	
Kapitalirendikohustised kokku	155 749	47 089	108 660	
Laenukohustised kokku	196 749	47 089	149 660	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	235 921	155 426
Kokku	235 921	155 426

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	129 623	129 623	
Võlad töövõtjatele	4 041	4 041	
Maksuvõlad	16 470	16 470	
Kokku võlad ja ettemaksed	150 134	150 134	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	90 492	90 492	
Võlad töövõtjatele	4 734	4 734	
Maksuvõlad	19 450	19 450	
Kokku võlad ja ettemaksed	114 676	114 676	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	65 565	31 672
Sotsiaalmaksud	22 161	10 705
Pensionikulu	151	0
Kokku tööjõukulud	87 877	42 377
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	2 700	20 000	4 100	20 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	12 450	15 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2018

Metsmark OÜ (registrikood: 12615586) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGON NIITTEE	Juhatuse liige	20.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 758
Kokku	117 631
Jaotamine	
Kokku	117 631

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	719814	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egon Niitsee	37712245719	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Raial Invest OÜ	11706482	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5218557
E-posti aadress	egon@metsmark.ee
Veebilehe aadress	www.metsmark.ee