

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ ÖKOPESA

registrikood: 11375499

tänavanimi: Kopli tn 1a-5

maja ja korteri number:

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 67403

telefon: +372 55570798

e-posti aadress: triin@okopesa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Intressikulud	18
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Ökopesa alustas oma tegevust 2008. aastal. Osaühingu põhitegevusalaks on metsandustegevus: metsaistutustööd, metsanoorendike hooldus ning metsaabistavate tegevustena elektriliinialuste hooldustööd. Lisaks teostab osaühing haljastusteenuseid, maastike hooldust ja korrashoiuteenust. Uue tegevusharuna alustas ettevõtte 2016. aastal aia- ja metsatarvikute ning varuosade jaemüüki ja hooldust. 2016. aastal avas ettevõtte kaupluse Otepääl ja Viljandis, 2017. aastal Elvas ja 2018. aastal ka Valgas.

Ettevõttes oli seisuga 31.12.2018.a. 25 töölepingulist töötajat. Ettevõtte palgakulu koos maksudega oli 2018. aastal 335,5 tuh eurot, sealhulgas juhatuse liikmele arvestatud tasu summas 5 102 eurot ja sotsiaalmaksu 1 684 eurot.

2018. aastal oli OÜ Ökopesa müügitulud kokku 1,99 milj eurot (2017. 1,95 milj eurot) ja kasumiks kujunes 135,0 tuh eurot (2017. 141,5 tuh eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	127 303	126 834	
Nõuded ja ettemaksed	241 832	220 706	
Nõuded ostjate vastu	173 718	135 399	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	150	0	2
Muud nõuded	53 985	73 269	3, 20
Ettemaksed	13 979	12 038	
Kokku varud	347 839	277 304	
Müügiks ostetud kaubad	347 839	277 304	
Kokku käibevarad	716 974	624 844	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	11 016	53 585	
Muud nõuded	11 016	53 585	3
Kinnisvarainvesteeringud	299 563	231 329	4
Materiaalsed põhivarad	521 677	535 820	5
Bioloogilised varad	499	499	
Immateriaalsed põhivarad	2 148	1 135	6
Kokku põhivarad	834 903	822 368	
Kokku varad	1 551 877	1 447 212	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	79 259	69 406	7, 9
Võlad ja ettemaksed	183 216	199 552	
Võlad tarnijatele	59 893	71 795	
Võlad töövõtjatele	24 644	24 268	
Maksuvõlad	48 451	48 071	2
Muud võlad	47 805	55 192	
Muud saadud ettemaksed	2 423	226	
Kokku lühiajalised kohustised	262 475	268 958	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	138 053	160 773	7, 9
Eraldised	0	1 149	
Muud eraldised	0	1 149	
Kokku pikaajalised kohustised	138 053	161 922	
Kokku kohustised	400 528	430 880	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 013 776	872 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 017	141 518	
Kokku omakapital	1 151 349	1 016 332	
Kokku kohustised ja omakapital	1 551 877	1 447 212	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 991 785	1 951 665	12
Muud äritulud	14 859	56 730	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 177 660	-1 153 144	14
Mitmesugused tegevuskulud	-181 941	-194 515	15
Tööjõukulud	-335 545	-357 997	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-107 004	-157 167	4, 5, 6
Muud ärikulud	-12 505	-3 426	17
Ärikasum (kahjum)	191 989	142 146	
Intressikulud	-5 229	-5 140	18
Muud finantstulud ja -kulud	-51 743	4 512	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	135 017	141 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 017	141 518	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ökopesa 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 esitletud kasumiaruande skeemi nr. 1.

2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Raamatupidamise Toimkonna juhendit RTJ 3 „Finantsinstrumendid”

rakendatakse alljärgnevat finantsinstrumentide s.o finantsvarade arvestusel ja kajastamisel raamatupidamise aruannetes:

- (a) raha;
- (b) nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, mis kuuluvad arveldamisele rahas.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke 31.12.2018 seisuga.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi kohta hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. 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 laekuvas summas. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes ouliste käibevara allahindlustena.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam - kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel aruandekuupäevadel nende õiglase väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse aluseks kasutatakse varade turuväärtust.

Bioloogilisi varasid, mille õiglast väärtust ei ole võimalik hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kahjum vara väärtuse langusest. Õiglase väärtuse määramisel võetakse aluseks bioloogilise vara soetusmaksumus kui:

- 1)vara ei ole pärast soetamist oluliselt muundunud;
- 2)bioloogilise muundumise mõju vara maksumusele ei ole oluline.

Soetusmaksumuses kajastatavate bioloogiliste varade kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivara kahjumiga väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringute arvestuses rakendatakse soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates

650 eurot. Vara, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetamismaksumus jääb alla 650 euro, kantakse väheväärtusliku inventarina kulusse.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikult tööeast.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel).

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jäärmaksumuses. Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null.

Immateriaalse põhivara hulka kuuluvad tarkvara, patendid, litsensid, kaubamärgid jms.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5-20 aastat
Transpordivahendid	3-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	4-5 aastat
Masinad ja seadmed	2-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-7 aastat

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul. Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Rendilepingu klassifitseerimine kapitali- või kasutusrendiks sõltub tehingu sisust, mitte lepingu juriidilisest vormist. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna ja intressimaksed finantskuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustise jääkmaksumuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt soetatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivus periood olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi perioodi jooksul lineaarselt kuluna kasumiaruandes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Tulud

Tulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi. Tulusid ja kulusid kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi alusel. See tähendab, et kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on aruandeperioodist pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Maksustamine

Aasta lõpus inventeeritakse maksude bilansilised saldod ja intressikohustis.

Kasumit ei maksustata - Eestis tekib tulumaksukohustis dividendi väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke ja ning tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		7 500		7 500
Käibemaks		17 394		18 828
Üksikisiku tulumaks		6 414		5 401
Sotsiaalmaks		14 334		14 441
Kohustuslik kogumispension		584		877
Töötuskindlustusmaksed		1 042		1 024
Intress		1 183		0
Ettemaksukonto jääk	150		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	150	48 451	0	48 071

Lisa 3 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	11 731	1 531	10 200			
Eraisikutelt	11 731	1 531	10 200	8%	euro	2023
Viitlaekumised	53 270	52 454	816			
Kindlustusnõue	52 284	52 284				
Muud nõuded	986	170	816			
Kokku muud nõuded	65 001	53 985	11 016			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	70 325	69 749	576			
Juriidilistelt isikutelt	66 320	66 320		0%-8%	euro	2018
Eraisikutelt	4 005	3 429	576	8%-18%	euro	2019
Intressinõuded	3 500	3 500				
Juriidilisele isikule antud laenult	3 500	3 500				
Viitlaekumised	53 029	19	53 010			
Kindlustusnõue	52 284		52 284			
Muud nõuded	745	19	726			
Kokku muud nõuded	126 854	73 268	53 586			

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016				
Soetusmaksumus	62 800	61 521		124 321
Akumuleeritud kulum		-3 899		-3 899
Jääkmaksumus	62 800	57 622		120 422
Amortisatsioonikulu		-3 076		-3 076
Ümberliigitamised	90 108	23 875		113 983
31.12.2017				
Soetusmaksumus	152 908	90 082		242 990
Akumuleeritud kulum		-11 661		-11 661
Jääkmaksumus	152 908	78 421		231 329
Ostud ja parendused	38 074	5 850	29 347	73 271
Amortisatsioonikulu		-5 037		-5 037
31.12.2018				
Soetusmaksumus	190 982	95 932	29 347	316 261
Akumuleeritud kulum		-16 698		-16 698
Jääkmaksumus	190 982	79 234	29 347	299 563

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 040	1 993
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 782	8 039

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2016									
Soetusmaksumus	60 292	86 218	559 548	11 645	65 248	636 441	22 833		805 784
Akumuleeritud kulum		-11 653	-111 763	-2 217	-20 149	-134 129	-8 193		-153 975
Jääkmaksumus	60 292	74 565	447 785	9 428	45 099	502 312	14 640		651 809
Ostud ja parendused	64 316	23 565	42 019	6 458	10 913	59 390	3 855		151 126
Amortisatsioonikulu		-5 402	-74 412	-3 249	-12 040	-89 701	-5 437		-100 540
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-52 592			-52 592			-52 592
Ümberliigitamised	-90 108	-23 875							-113 983
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-90 108	-23 875							-113 983
31.12.2017									
Soetusmaksumus	34 500	81 222	514 945	18 103	75 486	608 534	26 688		750 944
Akumuleeritud kulum		-12 369	-152 145	-5 466	-31 514	-189 125	-13 630		-215 124
Jääkmaksumus	34 500	68 853	362 800	12 637	43 972	419 409	13 058		535 820
Ostud ja parendused	10 000	50 000	24 609	2 600	2 825	30 034		2 037	92 071
Amortisatsioonikulu		-6 099	-71 665	-4 021	-13 282	-88 968	-5 624		-100 691
Müügid (jääkmaksumuses)			-5 523			-5 523			-5 523
31.12.2018									
Soetusmaksumus	44 500	131 222	522 169	20 703	78 311	621 183	26 688	2 037	825 630
Akumuleeritud kulum		-18 468	-211 948	-9 487	-44 796	-266 231	-19 254		-303 953
Jääkmaksumus	44 500	112 754	310 221	11 216	33 515	354 952	7 434	2 037	521 677

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	9 333	4 000
Transpordivahendid	9 333	4 000
Kokku	9 333	4 000

Aruandeaastal müüdi 5 transpordivahendit soetusmaksumusega 17 385 eurot, jääkväärtusega 5 523 eurot.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus		1 000	1 000
Jääkmaksumus		1 000	1 000
Ostud ja parendused	1 095		1 095
Amortisatsioonikulu	-960		-960
Ümberliigitamised	1 000	-1 000	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	2 095	0	2 095
Akumuleeritud kulum	-960		-960
Jääkmaksumus	1 135	0	1 135
Ostud ja parendused	2 290		2 290
Amortisatsioonikulu	-1 277		-1 277
31.12.2018			
Soetusmaksumus	4 385		4 385
Akumuleeritud kulum	-2 237		-2 237
Jääkmaksumus	2 148		2 148

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laadurekskavaator CASE TR 320 kapitalirent	15 884	15 884		1,786%	euro	2019
Metsa väljaveotraktor Malwa 560 C kapitalirent	115 326	41 307	74 019	1,7%	euro	2021
Harvester USEWOOD kapitalirent	16 917	8 380	8 537	1,85%	euro	2020
Kapitalirendikohustised kokku	148 127	65 571	82 556			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laadurekskavaator CASE TR 320 kapitalirent	28 344	12 460	15 884	1,786%	euro	2020
Metsa väljaveotraktor Malwa 560 C kapitalirent	155 928	40 602	115 326	1,7%	euro	2021
Harvester USEWOOD kapitalirent	25 144	8 227	16 917	1,85%	euro	2020
Kapitalirendikohustised kokku	209 416	61 289	148 127			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	213 177	251 143
Kokku	213 177	251 143

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	3 525	1 993
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	4 786	800
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	114 270	117 346
Kokku	114 270	117 346

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	2 757	2 208

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 1	12 646	8 367	4 279		2,99%	euro	2020
Pangalaen 2	56 539	5 321	51 218		3%	euro	2023
Pikaajalised laenud kokku	69 185	13 688	55 497				
Kapitalirendikohustised kokku	148 127	65 571	82 556				
Laenukohustised kokku	217 312	79 259	138 053				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	20 763	8 117	12 646		2,99	euro	2020
Pikaajalised laenud kokku	20 763	8 117	12 646				
Kapitalirendikohustised kokku	209 416	61 289	148 127				
Laenukohustised kokku	230 179	69 406	160 773				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	49 700	39 700
Ehitised	69 525	22 673
Kokku	119 225	62 373

2018. aastal võetud laenukohustise tagatiseks on ka OÜ Ökopesa ainuomaniku käendus.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	919 034	811 021
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	229 759	202 755
Kokku tingimuslikud kohustised	1 148 793	1 013 776

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 958 180	1 746 662
Soome	29 575	170 585
Rootsi	0	34 418
Läti	4 030	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 991 785	1 951 665
Kokku müügitulu	1 991 785	1 951 665
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsaistutustööd	107 367	96 182
Liinialuste sihtide ja võsaraietööd	1 333 961	1 465 692
Muu majutus ja rent	4 150	8 603
Maastiku hooldus ja korrashoid	25 715	22 523
Metsamaterjali müük	8 675	0
Kauba müük	443 940	306 106
Autoremonditeenused	64 114	52 559
Ehitusteenused	2 000	0
Muud masinatega osutatud teenused	1 863	0
Kokku müügitulu	1 991 785	1 951 665

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	3 810	4 000
Kasum valuutakursi muutustest	153	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 634	0
Kindlustusnõue	0	52 284
Muud	2 262	446
Kokku muud äritulud	14 859	56 730

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	23 746	45 098
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	393 264	266 209
Energia	42 437	55 003
Kütus	42 437	55 003
Alltöövõtutööd	684 328	693 083
Transpordikulud	3 716	3 082
Üür ja rent	2 756	4 363
Masinate varuosad, remont ja hooldus	10 681	14 738
Väikevahendid ja tööriistad	7 866	14 276
Lähetuskulud	5 725	51 335
Muud	3 141	5 957
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 177 660	1 153 144

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	29 704	25 963
Energia	62 963	63 930
Elektrienergia	9 416	8 992
Kütus	53 547	54 938
Mitmesugused bürookulud	7 534	9 876
Koolituskulud	3 798	4 247
Riiklikud ja kohalikud maksud	887	660
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	25	250
Ruumide hooldus ja remont	38 605	44 368
Autode hooldus ja remont	484	1 207
Reklaamikulud	15 678	15 172
Pangateenused	3 783	2 757
Kindlustuskulud	8 841	10 107
Muud	9 639	15 978
Kokku mitmesugused tegevuskulud	181 941	194 515

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	250 979	267 652
Sotsiaalmaksud	84 566	90 345
Kokku tööjõukulud	335 545	357 997
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	29
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	25	28
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	3 389	3 114
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 790	39
Muud	326	273
Kokku muud ärikulud	12 505	3 426

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	1 642	759
Intressikulu kapitalirendilt	3 197	4 177
Faktooring	390	204
Kokku intressikulud	5 229	5 140

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Intressitulud	1 527	4 512	
Laenuõude allahindlus	-53 270	0	20
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-51 743	4 512	

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 000	46 320	30 000

Laenud

2018	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Kippen OÜ	6 950	0%	euro	2018

2017	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Kippen OÜ	20 610	0%	euro	2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	5 102	6 638

Laenunõue summas 53 270€ Kippen OÜ vastu on 31.12.2018 seisuga kantud ebatõenäoliselt laekuvaks, kuna laenusaja on 2019. aastal äriregistrist kustutatud.

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandekuupäeva järgsetel aastatel 2019-2020 on soetatud ka mitmeid metsatöömehhanismid - 2 roomikekskavaatorit, 2 harvesteri, järelhaagiseid, kuid nende soetamise tarbeks pole täiendavat finantseeringut vaja olnud.

2019. a langetati kohtuotsus, mille järgselt hüvitas kindlustusandja OÜ Ökopese kahju 2017. a aset leidnud kindlustusjuhtumi eest summas 71 352€.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.02.2021

OÜ ÕKOPESA (registrikood: 11375499) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN PEIPS	Juhatuse liige	05.02.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ÕKOPESA osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ ÕKOPESA raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Me ei suutnud koguda piisavat asjakohast tõendusmaterjali varude saldo ning real „Kaubad, toore, materjal ja teenused“ kajastatud kulude kohta. Seetõttu ei suutnud me kindlaks teha, kas nendel aruande kirjetel on vaja teha mis tahes muudatusi.

Õkopesa OÜ ei ole teenuste tulu kajastamisel rakendanud valmidusastme meetodit. Meil ei olnud võimalik ülevaatuses käigus koguda piisavat asjakohast tõendusmaterjali, et teha kindlaks, kas selle asjaoluga seoses on müügitulus ja seotud nõuetes ja kohustistes vajalik teha mis tahes muudatusi.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et OÜ ÕKOPESA raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ ÕKOPESA finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

Robert Pirk

Vandeaudiitori number 697

E-Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 61, 50106 Tartu

08.02.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ÕKOPESA (registrikood: 11375499) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	08.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 013 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 017
Kokku	1 148 793
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 148 793
Kokku	1 148 793

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	1441328	72.36%	Jah
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47521	443940	22.29%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	64114	3.22%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	25715	1.29%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4150	0.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Triin Peips	48209265719	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55570798
E-posti aadress	triin@okopesa.ee