

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osaühing Halrika

registrikood: 10500258

tänavanimi ja maja number: Papiniidu tn 5

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 4477900

e-posti aadress: info@metsagrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Bioloogilised varad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Halrika põhitegevuseks on metsamajandus. Ümarpuidu tootmine toimub ettevõttele kuuluvatelt kinnistutelt. Juhatuse liikmetele majandusaastal juhatuse liikme tasusid arvestatud ja makstud ei ole. 2022.aastal on plaanis jätkata tavapärasest äritegevust.

Urmas Rahnel
juhatuse liige

Pärnu, 19.aprill 2021

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 445	15 641	
Nõuded ja ettemaksed	9 564	6 398	2
Bioloogilised varad	422 690	1 907 467	4
Kokku käibevarad	435 699	1 929 506	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	500 000	0	
Materiaalsed põhivarad	238 907	370 357	3
Bioloogilised varad	793 502	99 560	4
Kokku põhivarad	1 532 409	469 917	
Kokku varad	1 968 108	2 399 423	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	68 000	10 000	5
Võlad ja ettemaksed	1 576 493	2 019 057	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 644 493	2 029 057	
Kokku kohustised	1 644 493	2 029 057	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	39 235	39 235	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	328 319	558 919	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 751	-230 600	
Kokku omakapital	323 615	370 366	
Kokku kohustised ja omakapital	1 968 108	2 399 423	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	174 169	4 937	9
Muud äritulud	301 025	33 237	10
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	21 502	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-509 758	-251 285	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 690	-2 423	
Muud ärikulud	0	-68	
Ärikasum (kahjum)	-46 752	-215 602	
Intressitulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-46 751	-215 600	
Tulumaks	0	-15 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 751	-230 600	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Halrika 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. OÜ Halrika kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi I. OÜ Halrika on väikeettevõtja, aruanne koosneb lühendatud raamatupidamise aastaaruandest.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Bioloogilised varad

Bioloogilise vara (raieküps ja valmiv mets ning astelpaju istandus) kajastamisel rakendatakse õiglase väärtuse meetodit.

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis eraldi kirjetel põhivara ja käibevara rühmas. Bioloogilise vara käibevara rühmas kajastatakse raieküps mets, mis eeldatavalt realiseeritakse järgneva aasta jooksul. Bioloogilise vara põhivara rühmas kajastatakse noorendikud ja valmiv mets. Bioloogiliste varade soetamisel võetakse need arvele soetusmaksumuses. Aruandeperioodi lõpus hindab juhtkond bioloogilise vara õiglast väärtust. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavate bioloogiliste varade ümberhindlustest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt“.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Kinnisvarainvesteeringute edasine kajastamine toimub õiglases väärtuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad tulud kajastatakse ärituludes.

Maksustamine

Tulu maksustamine:

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende tava maksumääraga 20/80 ja madalama

maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Madalama maksumääraga maksustatud dividendi väljamaksmisel füüsilisele isikule kuulub täiendavalt kinnipidamisele tulumaks 7% väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Halrika aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: juhatus liikmete ja/või nende pereliikmete kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	461	461
Ostjatelt laekumata arved	461	461
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 103	9 103
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 564	9 564
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 273	3 273
Ostjatelt laekumata arved	3 273	3 273
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 125	3 125
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 398	6 398

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	370 357	370 357
Jääkmaksumus	370 357	370 357
Ostud ja parendused	15 348	15 348
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	15 348	15 348
Müügid (jääkmaksumuses)	-146 798	-146 798
31.12.2021		
Soetusmaksumus	238 907	238 907
Jääkmaksumus	238 907	238 907

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021
Maa	273 660
Kokku	273 660

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad			Kokku
	Istandikud	Mets	
31.12.2020		1 907 467	1 907 467
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine		-262 323	-262 323
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine		5 921	5 921
Muud muutused		-1 228 375	-1 228 375
31.12.2021		422 690	422 690

Põhivarad			Kokku
	Istandikud	Mets	
31.12.2020	50 014	49 546	99 560
Müügid	-50 014		-50 014
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine		15 581	15 581
Muud muutused		728 375	728 375
31.12.2021	0	793 502	793 502

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades

	2021	
Istandikud	83 400	
Kokku	83 400	

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Ettevõtjad	68 000	68 000			2%	2022
Lühiajalised laenud kokku	68 000	68 000				
Laenukohustised kokku	68 000	68 000				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Ettevõtja	10 000	10 000			2%	2021
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000				
Laenukohustised kokku	10 000	10 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad seotud osapooltele	1 501 493	1 501 493	12
Muud võlad	75 000	75 000	
Dividendivõlad	60 000	60 000	
Muud viitvõlad	15 000	15 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 576 493	1 576 493	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad seotud osapooltele	1 944 057	1 944 057	12
Muud võlad	75 000	75 000	
Dividendivõlad	60 000	60 000	
Muud viitvõlad	15 000	15 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 019 057	2 019 057	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	225 254	262 655
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	56 314	65 664
Kokku tingimuslikud kohustised	281 568	328 319

Maksimaalselt võimalike dividendide summa arvestusel on eeldatud, et dividendide ja sellelt tasumisele kuuluva ettevõtte tulumaksu summa ei ületaks vaba jaotuskõlblikku omakapitali seisuga 31.12.2021.

Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse tavamääraga 20/80

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA toetused	20 054	20 054
Ühinenud Metsaomanikud MTÜ	12 983	12 983
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	33 037	33 037
Kokku sihtfinantseerimine	33 037	33 037

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA toetused	134 483	134 483
Ühinenud Metsaomanikud MTÜ	6 192	6 192
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	140 675	140 675
Kokku sihtfinantseerimine	140 675	140 675

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	174 169	4 937
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	174 169	4 937
Kokku müügitulu	174 169	4 937
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajandussaaduste müük	384	120
Metsavarumine	173 382	0
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	320	4 734
Muu	83	83
Kokku müügitulu	174 169	4 937

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	200	
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	126 862	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	140 675	33 037	8
Trahvid, viivised ja hüvitised	102	0	
Biol.varade müügist	33 386	0	
Kokku muud äritulud	301 025	33 237	

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 501 493	1 944 057
Kokku võlad ja ettemaksed	1 501 493	1 944 057

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	10 000
Kokku laenukohustised	10 000	10 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	58 000	68 000
Kokku laenukohustised	10 000	58 000	68 000

MÜÜDUD	2021			2020	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	173 382		357 060	1 400	
Kokku müüdnud	173 382		357 060	1 400	

OSTETUD	2021			2020	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		75 450	15 348	2 001	2 023 296
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				1 577	
Kokku ostetud		75 450	15 348	3 578	2 023 296

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2021

osaühing Halrika (registrikood: 10500258) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS RAHNEL	Juhatuse liige	21.04.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	328 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 751
Kokku	281 568
Katmine	
Kokku	281 568

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	328 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 751
Kokku	281 568
Katmine	
Kokku	281 568

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	0220	173382	99.55%	Jah
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	384	0.22%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	320	0.18%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	83	0.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Rahnel	35901214259		1278 EUR (Lihtomand)
Toomas Aab	36606144215	Kilingi-Nõmme linn, Saarde vald, Pärnu maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4477900
Faks	+372 4477903
E-posti aadress	info@metsagrupp.ee