

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Picea Grupp

registrikood: 10767837

tänavanimi: Jaama tn 2

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 48305

telefon: +372 5156391, +372 5148309

e-posti aadress: info@piceagrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Bioloogilised varad	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Intressikulud	19
Lisa 21 Intressitulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Osaühing alustas oma tegevust 12.06.2001.aastal

Peamiseks tegevusalaks on:

- metsamajandamine
- kinnisvara investeeringud (põllumaa rent)

2023.aastal teostatud tööd:

- Jätkati jõulukuuskede kasvatamist 12 hektaril
- Kuuse potiseemikute koolitamine toimus 1 hektaril
- Lõpetati Sirrosjärve kü detailplaneeringualal juurdepääsutee ehitusja paigaldati veetorstik. Tartu valla poolt väljastati kogu alale kasutusluba. Alustasime kinnistute müüki.
- Teostasime metsamajandustööd oma metsades ja pakkusime metsamaterjali ülestöötlust teenusena
- Toimus metsakinnistute ja kasvava metsa ostmine, hakke müük
- Teenustena pakkusime: võsagiljotineerimist, ekskavaatori kaevetööd teenusena.
- Oma metsakinnistutel teostasime maaparandustööd ekskavaatoriga
- Soetasime uue harvesteri lõikepea C124
- Soetasime läbi Leader meetme ekskavaatorile võsafreesi.

2024 aasta plaanid:

- Jätkata jõulukuuskede kasvatamist vähemalt 12 hektaril
- Seoses avajuurse kuuseistiku nõudluse vähenemisega ja tööjõupuudusega lõpetada kuuse potiseemikute koolitamine ja müük. Tehnika realiseerida.
- Jätkata Sirrosjärve detailplaneeringualal, Särje kinnistu müügiga ja ostja leidmisel ehitada välja pumppla.
- Teostada metsamajandustööd oma metsades ja pakkuda metsamaterjali ülestöötlust teenusena
- Jätkata metsakinnistute ja kasvava metsa soetamist
- Teostada ekskavaatoriga võsagiljotineerimist, hakke müüki ja teostada kaevetööd teenusena
- Teostada omandis olevatel metsakinnistutel maaparandustööd ekskavaatoriga
- Soetada väike harvester Vimek, seoses vajadusega teha oma metsades harvendusraieid.
- Topaku kinnistul, Torma töökojas jätkata remonditööd hoones (kontoriruumide, garderoobi ja söögitoa ehitus). Leida lahendus ruumide kütmiseks. Alustada päikesepargi ettevalmistustööd.
- Läbi Leader või Pria toetusmeetme esitada projekt uue ekskavaatori soetamiseks.

Ettevõtte finantsarvud:

Käibekasv	1252624 (2022) - 988974 (2023) vähenes 21%
Kasumi kasv	282800 (2022) - 114774 (2023) vähenes 59%
Brutokasum	$114774/988974 \times 100 = 11,61\%$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$1790887/859452 \times 100 = 2,08\%$
ROA 2022.a	$282800/3399709 \times 100 = 8,32\%$
2023.a	$114774/3455156 \times 100 = 3,32\%$
ROE 2022.a	$282800/2260702 \times 100 = 12,51\%$
2023.a	$114774/2375476 \times 100 = 4,83\%$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 390	181 355	2
Nõuded ja ettemaksed	102 277	47 073	3
Varud	84 000	80 000	4
Bioloogilised varad	1 582 220	1 358 000	8
Kokku käibevarad	1 790 887	1 666 428	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	546 482	492 437	6
Materiaalsed põhivarad	1 117 787	1 240 844	7
Kokku põhivarad	1 664 269	1 733 281	
Kokku varad	3 455 156	3 399 709	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	495 287	399 331	10
Võlad ja ettemaksed	364 165	407 505	5,11,12
Kokku lühiajalised kohustised	859 452	806 836	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	220 228	332 171	10
Kokku pikaajalised kohustised	220 228	332 171	
Kokku kohustised	1 079 680	1 139 007	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	2 338	2 338	
Muud reservid	146 997	146 997	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 108 811	1 826 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 774	282 800	
Kokku omakapital	2 375 476	2 260 702	
Kokku kohustised ja omakapital	3 455 156	3 399 709	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	988 974	1 252 624	14
Muud äritulud	427 490	157 762	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-582 639	-694 156	16
Mitmesugused tegevuskulud	-18 307	-22 572	17
Tööjõukulud	-191 099	-139 085	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-234 374	-187 283	7
Muud ärikulud	-239 342	-66 798	19
Ärikasum (kahjum)	150 703	300 492	
Intressitulud	2	2	21
Intressikulud	-35 931	-17 694	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	114 774	282 800	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 774	282 800	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	150 703	300 492	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	234 374	187 283	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-402 538	-46 600	15,19
Muud korrigeerimised	223 331	55 342	8
Kokku korrigeerimised	55 167	196 025	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-55 204	29 359	3
Varude muutus	-4 000	-3 000	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-43 340	129 554	5,11,12
Laekunud intressid	2	2	21
Makstud intressid	-35 931	-17 694	20
Kokku rahavood äritegevusest	67 397	634 738	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-180 854	-318 836	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	485 030	71 247	7
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-447 551	-20 000	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-67 000	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-210 375	-267 589	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 973	52 723	10
Saadud laenude tagasimaksed	-64 255	-73 382	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	186 242	0	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-141 947	-168 283	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 987	-188 942	
Kokku rahavood	-158 965	178 207	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	181 355	3 148	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-158 965	178 207	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 390	181 355	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	2 338	146 997	1 826 011	1 977 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	282 800	282 800
31.12.2022	2 556	2 338	146 997	2 108 811	2 260 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	114 774	114 774
31.12.2023	2 556	2 338	146 997	2 223 585	2 375 476

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Picea Grupp OÜ 2023. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend või lühendatult RTJ) ning Vabariigi valitsuse ja rahandusministri vastavasisulised määrused. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);

Raha

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

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

Varud

Varud on varad:

- mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus
- mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus
- materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel

Picea Grupp OÜ varudeks on metsamaterjal, mis on soetatud küttepuude tootmiseks või ladustatud küttepuud.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdüd toodangu kuluna.

Bioloogilised varad

Bioloogiliseks varaks Picea Grupp OÜ on kasvav mets. Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Müügikuludeks loetakse tasud vahendajatele, riigilõivud ja mittetagastatavad maksud. Müügikulutuste hulka ei loeta vara turustamisel tekkivaid transpordi- ja muud kulutusi, kuid sellised kulutused võetakse arvesse õiglase väärtuse hindamisel. Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest õiglasel väärtuses ja ka hilisemast õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone, eraldi või mõlemad koos), mida hoitakse (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist.

Alates 01.01.2014. a kinnisvarainvesteeringutelt arvestatakse amortisatsioon 8% aastas. Maa amortisatsioon 0%.

Kui toimub muutus kinnisvarainvesteeringute kasutamise eesmärgis, klassifitseeritakse need objektid ümber ja kajastatakse bilansis alates muutuste kuupäevast vastavalt selle varagrupi arvestusreeglitele.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest otsestest kasutuselevõtmist väljaminekutest.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates

650 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	0 aastat
Autod ja muud transpordivahendid	5 aasta
Seaded ja masinad	5-10 aastat
Muu põhivara	10 aasta
Arvutid ja muu infotehnoloogia seadmed	3-4 aastat
Ehitised	15-20 aastat

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid. Finantskohustise all on: saadud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused, mis kuuluvad arveldamisele rahas. Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on algne soetusmaksumus.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule Picea Grupp OÜ on moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamaksed osanikele. Osanike otsusega moodustatud muu reserv, mis kasutatakse kindla eesmärgiga - varade soetuseks.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks :

- kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	22 390	181 355
Kokku raha	22 390	181 355

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	99 739	99 739	
Ostjatelt laekumata arved	99 739	99 739	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	85	85	5
Ettemaksed	2 453	2 453	
Tulevaste perioodide kulud	2 453	2 453	
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 277	102 277	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 019	21 019	
Ostjatelt laekumata arved	21 019	21 019	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 160	23 160	5
Ettemaksed	2 894	2 894	
Tulevaste perioodide kulud	2 894	2 894	
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 073	47 073	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	64 006	65 699
Metsamaterjal (3m)	64 006	65 699
Valmistoodang	19 994	14 301
Küttepuid	16 114	0
Võsahake	3 880	14 301
Kokku varud	84 000	80 000

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 200	14 835	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 715	0	3 151
Sotsiaalmaks	0	7 739	0	6 917
Kohustuslik kogumispension	0	247	0	263
Töötuskindlustusmaksed	0	563	0	503
Ettemaksukonto jääk	85		8 325	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85	17 464	23 160	10 834

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	490 467	16 083	506 550
Akumuleeritud kulum	0	-11 580	-11 580
Jääkmaksumus	490 467	4 503	494 970
Müügid	-1 247	0	-1 247
Amortisatsioonikulu	0	-1 286	-1 286
31.12.2022			
Soetusmaksumus	489 220	16 083	505 303
Akumuleeritud kulum	0	-12 866	-12 866
Jääkmaksumus	489 220	3 217	492 437
Ostud ja parendused	67 000	0	67 000
Müügid	-11 668	0	-11 668
Amortisatsioonikulu	0	-1 287	-1 287
31.12.2023			
Soetusmaksumus	544 552	16 083	560 635
Akumuleeritud kulum	0	-14 153	-14 153
Jääkmaksumus	544 552	1 930	546 482

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	74 894	66 366
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	92 022	77 234

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	136 922	376 697	217 023	622 179	839 202	3 153	0	1 355 974
Akumuleeritud kulum	0	-125 149	-70 432	-286 568	-357 000	-2 420	0	-484 569
Jääkmaksumus	136 922	251 548	146 591	335 611	482 202	733	0	871 405
Ostud ja parendused	130 234	82 555	2 917	360 078	362 995	3 052	0	578 836
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	130 234	82 555						212 789
Muud ostud ja parendused			2 917	360 078	362 995	3 052	0	366 047
Amortisatsioonikulu	0	-37 319	-39 084	-108 426	-147 510	-1 168	0	-185 997
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-23 400	-23 400	0	0	-23 400
31.12.2022								
Soetusmaksumus	267 156	459 252	217 040	903 426	1 120 466	5 560	0	1 852 434
Akumuleeritud kulum	0	-162 468	-106 616	-339 563	-446 179	-2 943	0	-611 590
Jääkmaksumus	267 156	296 784	110 424	563 863	674 287	2 617	0	1 240 844
Ostud ja parendused	59 500	0	69 750	12 098	81 848	0	39 506	180 854
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	59 500	0						59 500
Muud ostud ja parendused			69 750	12 098	81 848	0	39 506	121 354
Amortisatsioonikulu	0	-41 200	-41 284	-149 469	-190 753	-1 134	0	-233 087
Müügid (jääkmaksumuses)	-23 726	-22 966	-24 132	0	-24 132	0	0	-70 824
31.12.2023								
Soetusmaksumus	302 930	435 697	231 362	915 524	1 146 886	5 560	39 506	1 930 579
Akumuleeritud kulum	0	-203 079	-116 604	-489 032	-605 636	-4 077	0	-812 792
Jääkmaksumus	302 930	232 618	114 758	426 492	541 250	1 483	39 506	1 117 787

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Maa	335 000	0
Ehitised	20 000	0
Masinad ja seadmed	38 008	70 000

Transpordivahendid	38 008	70 000
Kokku	393 008	70 000

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2021	1 393 342	1 393 342
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-55 342	-55 342
Soetused	20 000	20 000
31.12.2022	1 358 000	1 358 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-223 331	-223 331
Soetused	447 551	447 551
31.12.2023	1 582 220	1 582 220

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisingud	214 517	83 031	131 486	0	4,5+6 kuu Eurobor	10.2027	9
Kapitalirendikohustised kokku	214 517	83 031	131 486	0			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisingud	356 464	152 398	104 914	99 152	4,5+6 kuu Eurobor	10.2027	9
Kapitalirendikohustised kokku	356 464	152 398	104 914	99 152			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	485 379	442 224
Kokku	485 379	442 224

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eralaen	55 136	55 136			0	2024
Arvelduskrediit SWEDBANK	186 242	186 242			6,93	2024
Lühiajalised laenud kokku	241 378	241 378				
Pikaajalised võlakirjad						
Laen (Swedbank)	216 588	167 250	49 338	0	6,65-7,13	2026-2028
Laen (MES)	15 691	2 614	13 077	0	6	
Laen (EAS)	27 341	1 014	7 815	18 512	0,5	
Pikaajalised võlakirjad kokku	259 620	170 878	70 230	18 512		
Kapitalirendikohustised kokku	214 517	83 031	131 486	0		
Laenukohustised kokku	715 515	495 287	201 716	18 512		
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eralaen	51 163	51 163			0	2023
Lühiajalised laenud kokku	51 163	51 163				
Pikaajalised laenud						
Laen (Swedbank)	267 140	191 353	75 787	0	3,75-5,45%	2026
Laen (MES)	19 987	2 854	14 270	2 863	6%	
Laen (EAS)	36 748	1 563	7 810	27 375	0,5%	
Pikaajalised laenud kokku	323 875	195 770	97 867	30 238		
Kapitalirendikohustised kokku	356 464	152 398	104 914	99 152		
Laenukohustised kokku	731 502	399 331	202 781	129 390		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	108 217	65 217
Ehitised	165 617	200 817
Kokku	273 834	266 034

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	68 195	68 195	
Võlad töövõtjatele	20 624	20 624	12
Maksuvõlad	17 464	17 464	5
Saadud ettemaksed	257 882	257 882	
Muud saadud ettemaksed	257 882	257 882	
Kokku võlad ja ettemaksed	364 165	364 165	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	149 267	149 267	
Võlad töövõtjatele	15 652	15 652	12
Maksuvõlad	10 834	10 834	5
Saadud ettemaksed	231 752	231 752	
Muud saadud ettemaksed	231 752	231 752	
Kokku võlad ja ettemaksed	407 505	407 505	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	9 869	8 560
Puhkusetasude kohustis	10 755	7 092
Kokku võlad töövõtjatele	20 624	15 652

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	982 674	1 249 999
Soome	6 300	2 625
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	988 974	1 252 624
Kokku müügitulu	988 974	1 252 624
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teravili	4 800	4 809
halumasina varuosad	2 115	80 097
puuistikud	25 730	16 800
metsamaterjal	297 600	561 524
küttepuid	7 505	10 691
Metsamasina teenused	140 898	119 626
maarent	74 894	66 155
hakkepuu	226 945	248 584
jõulukuusk	12 293	4 583
muud teenused traktoriga	196 194	139 755
Kokku müügitulu	988 974	1 252 624

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	80 354	77 423
Kasum materiaalse põhivarade müügist	322 184	46 600
Trahvid, viivised ja hüvitised	8	0
Toetused (PRIA)	7 072	26 165
Toetus (Palamuse MTÜ)	2 285	6 807
Vanametall	3 604	0
Muud	11 983	767
Kokku muud äritulud	427 490	157 762

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	70 105	118 110
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	213 761	225 695
Müügi eesmärgil ostetud teenused	45 378	42 570
Energia	137 642	178 130
Elektrienergia	1 823	1 249
Kütus	135 819	176 881
Transpordikulud	74 467	87 694
Maarent	1 783	3 868
sõiduvahendite hooldus	32 653	34 217
notaritasu	1 431	1 218
riigilõiv	844	352
väikevahend	1 823	499
lepingutasud	1 378	750
tööohutusvahendid	1 374	1 053
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	582 639	694 156

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	3 941	3 174
Mitmesugused bürookulud	2 104	8 063
Koolituskulud	0	626
reklaam	4 131	3 368
telefon	1 150	1 056
pangateenused	595	435
raamatupidamisteenus	6 386	5 850
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 307	22 572

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	140 209	103 891
Sotsiaalmaksud	47 227	35 194
Puhkusereserv	3 663	0
Kokku tööjõukulud	191 099	139 085
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	10

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	2 966	0
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	86	0
Kahjum bioloogiliste varade õiglase väärtuse muutusest	223 331	55 342
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 920	1 854
Maamaks	8 573	6 123
Raskeveokimaks	466	467
Teemaks	1 000	1 750
Muud	0	1 262
Kokku muud ärikulud	239 342	66 798

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	21 900	11 179
Intressikulu kapitalirendilt	14 031	6 515
Kokku intressikulud	35 931	17 694

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	2	2
Kokku intressitulud	2	2

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 136	51 163
Kokku laenukohustised	55 136	51 163
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 130	40 195

Kokku võlad ja ettemaksed	26 130	40 195
----------------------------------	---------------	---------------

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 163	3 973	0	51 163
Kokku antud laenud	51 163	3 973	0	51 163

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 440	723	0	51 163
Kokku laenukohustised	50 440	723	0	51 163

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 256	5 704
Kokku müüdud	6 256	5 704

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	28 191	25 492

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2023.aastal ettevõtte alustas projektiga ettevõtte jagunemisega. Koostatud kinnistute nimekiri, mis plaanis jagada kahe omanike vahel. 2024.aastal on plaan jagunemine lõpule viia.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2024

OÜ Picea Grupp (registrikood: 10767837) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI TÕNTS	Juhatuse liige	06.05.2024
VAIDO KALM	Juhatuse liige	06.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Picea Grupp osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Picea Grupp raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna vastutus 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.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Picea Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeauditori number 220

Auditiibüroo Fides OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

06.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Picea Grupp (registrikood: 10767837) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	06.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 108 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 774
Kokku	2 223 585
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 223 585
Kokku	2 223 585

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 108 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 774
Kokku	2 223 585
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 223 585
Kokku	2 223 585

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	319985	32.36%	Jah
Metsaraie	02201	297600	30.09%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	226945	22.95%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	74894	7.57%	Ei
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	25730	2.60%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	19222	1.94%	Ei
Muude mitmeaastaste taimede kasvatus	01291	12293	1.24%	Ei
Küttepuidu tootmine	02202	7505	0.76%	Ei
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	4800	0.49%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5156391
Mobiiltelefon	+372 5148309
E-posti aadress	info@piceagrupp.ee