

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Usaldusmetsad

registrikood: 10815720

tänavanimi, maja ja korteri number: Roseni tn 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

e-posti aadress: andres@pankrotihaldur.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Usaldusmetsad tegevusalaks olid 2023. aastal metsa ülestöötamine, ümarpuidu, küttepuude ja raidmete müük, lisaks müüdi omatoodetud heina ja silo. Aastal 2024 jätkame samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	143 788	193 486	
Nõuded ja ettemaksed	64 560	56 332	2
Varud	482 136	481 301	3
Kokku käibevarad	690 484	731 119	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	100 000	100 000	2
Materiaalsed põhivarad	7 438	9 921	
Kokku põhivarad	109 938	112 421	
Kokku varad	800 422	843 540	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	563 966	568 966	4
Võlad ja ettemaksed	131 251	130 663	5
Kokku lühiajalised kohustised	695 217	699 629	
Kokku kohustised	695 217	699 629	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 160	112 265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 705	28 896	
Kokku omakapital	105 205	143 911	
Kokku kohustised ja omakapital	800 422	843 540	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	8 698	82 634	
Muud äritulud	4 512	6 632	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 781	-38 809	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 273	-5 870	
Tööjõukulud	-1 696	-2 545	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 484	-1 790	
Ärikasum (kahjum)	-17 024	40 252	
Intressitulud	1 385	704	
Intressikulud	-23 066	-12 060	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 705	28 896	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 705	28 896	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtte majandusaasta aruandega.

OÜ Usaldusmetsad finantsnäitajad on konsolideeritud rida reall ettevõtte OÜ Lundet majandusaasta aruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

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

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Finantskohustised

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

tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 236	14 236	
Ostjatelt laekumata arved	14 236	14 236	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200	
Laenunõuded	140 000	40 000	100 000
Muud lühiajalised nõuded	10 124	10 124	
Kokku nõuded ja ettemaksed	164 560	64 560	100 000
	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 206	6 206	
Ostjatelt laekumata arved	6 206	6 206	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	
Laenunõuded	140 000	40 000	100 000
Muud lühiajalised nõuded	10 124	10 124	
Kokku nõuded ja ettemaksed	156 332	56 332	100 000

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	444 566	444 566
Ettemaksed varude eest	37 570	36 735
Kokku varud	482 136	481 301

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtte	501 466	501 466			8%	EUR	31.12.2023
Muud juriidilised isikud	62 500	62 500			8%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	563 966	563 966					
Laenukohustised kokku	563 966	563 966					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtte	506 466	506 466			8%	EUR	31.12.2022
Muud juriidilised isikud	62 500	62 500			8%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	568 966	568 966					
Laenukohustised kokku	568 966	568 966					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	58 278	58 278
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	2 245	2 245
Muud võlad	6 228	6 228
Muud viitvõlad	6 228	6 228
Saadud ettemaksed	18 500	18 500
Muud saadud ettemaksed	18 500	18 500
Ettemakse emaaettevõttelt	45 000	45 000
Kokku võlad ja ettemaksed	131 251	131 251
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 104	38 104
Muud võlad	29 059	29 059
Intressivõlad	23 290	23 290
Muud viitvõlad	5 769	5 769
Saadud ettemaksed	18 500	18 500
Muud saadud ettemaksed	18 500	18 500
Ettemakse emaaettevõttelt	45 000	45 000
Kokku võlad ja ettemaksed	130 663	130 663

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-1 275	-1 913
Sotsiaalmaksud	-421	-632
Kokku tööjõukulud	-1 696	-2 545

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaaettevõtja nimetus	Lundet OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	6 206	6 206
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 206	6 206
Võlad ja ettemaksed		

Emaettevõtja	569 532	574 755
Tütarettevõtjad	0	3 059
Kokku võlad ja ettemaksed	569 532	577 814

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	561 466	0	-10 000	551 466	12 060
Kokku laenukohustised	561 466	0	-10 000	551 466	12 060

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	551 466	50 000	-55 000	546 466	23 066
Kokku laenukohustised	551 466	50 000	-55 000	546 466	23 066

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	2 520	0
Kokku ostetud	2 520	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	1 276	1 913

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2024

OÜ Usaldusmetsad (registrikood: 10815720) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES HERMET	Juhatuse liige	23.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 705
Kokku	102 455
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	102 455
Kokku	102 455

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 705
Kokku	102 455
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	102 455
Kokku	102 455

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	5525	63.52%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2468	28.37%	Ei
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	649	7.46%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	56	0.64%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	andres@pankrotihaldur.ee