

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Kastani Metsad

registrikood: 10828674

tänavanimi, maja number: Voolu tn 4

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 93815

telefon: +372 56944253

faks: +372 4533250

e-posti aadress: meelis.rehvid@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Bioloogilised varad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Kastani Metsad 2022.a. põhitegevusalaks on metsavarumine, ja investeeringud põllu-ja metsamaadesse. Peamiseks tegevuspiirkonnaks oli Saare maakond. Põhitegevusega tegelemiseks ostetakse teenust juriidilistelt isikutelt.

Osaühingul Kastani Metsadel 2022. aastal töötajaid ei olnud. 2022. aastal juhatuse liikmele väljamakseid ei tehtud. Juhatuse liikmele ei ole tehtud soodustusi ning ei ole määratud tasu tema tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kastani Metsad OÜ plaanib jätkuvalt edasi tegutseda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 366	2 547	
Finantsinvesteeringud	50 237	24 460	2
Nõuded ja ettemaksed	4 048	27 752	3
Varud	0	4 306	4
Bioloogilised varad	1 437 000	1 108 201	7
Kokku käibevarad	1 532 651	1 167 266	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	20 682	0	3
Materiaalsed põhivarad	554 176	1 110 805	6
Kokku põhivarad	574 858	1 110 805	
Kokku varad	2 107 509	2 278 071	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	66 036	8
Võlad ja ettemaksed	2 929	3 273	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 929	69 309	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 039	31 101	8
Kokku pikaajalised kohustised	8 039	31 101	
Kokku kohustised	10 968	100 410	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	688	688	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 174 473	1 744 561	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 120	429 912	
Kokku omakapital	2 096 541	2 177 661	
Kokku kohustised ja omakapital	2 107 509	2 278 071	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	10 746	14	10
Muud äritulud	104 815	446 584	11
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	187 984	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 230	0	12
Mitmesugused tegevuskulud	-6 467	-5 855	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 690	-6 299	6
Muud ärikulud	-358 417	-2 710	15
Ärikasum (kahjum)	-83 259	431 734	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 568	0	2
Intressikulud	-3 080	-1 822	
Muud finantstulud ja -kulud	1 651	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-81 120	429 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 120	429 912	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kastani Metsad 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kastani Metsad kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Kastani Metsad liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtteks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid.

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid.

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ning raha lähendina kajastatakse arvelduskonto jääki ja sularaha kassas.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis eraldi kirjetel, kas põhivara või käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse sellist bioloogilist vara, mis realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsekkli käigus. Üldjuhul kajastatakse tarbitavaid varasid käibevaradena ja tootvaid varasid põhivaradena. Tarbitavateks varadeks on müügieesmärgil hoitavad bioloogilised varad.

Võttes aluseks RTJ 7 kajastatakse bioloogiline vara nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglane väärtus on summa, mille eest on teadlike, huvitatud ja mitteseotud poolte vahelises tehingus võimalik vahetada vara või arveldada kohustist. Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest ja hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Bioloogilise vara õiglast väärtust hindab juhatus, lähtudes eelkõige turuhindadest, arvestades sealjuures bioloogilise vara vanust ja kvaliteeti.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-5 aastat

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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.

Tulud

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodis, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

OÜ Kastani Metsad aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke;

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2020	6 681	6 681
Soetamine	17 779	17 779
31.12.2021	24 460	24 460
Soetamine	22 209	22 209
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	3 568	3 568
31.12.2022	50 237	50 237

Finantsinvesteeringutena on kajastatud kulda.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 242	1 242	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 242	1 242	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	904	904	0	5
Laenunõuded	20 682	0	20 682	16
Muud nõuded	1 902	1 902	0	
Intressinõuded	1 902	1 902	0	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 730	4 048	20 682	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 038	2 038	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 038	2 038	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	204	204	0	5
Laenunõuded	25 510	25 510	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 752	27 752	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	0	4 306
Ostetud raieõigus	0	4 306
Kokku varud	0	4 306

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	214	977	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	204	-25
Ettemaksukonto jääk	690		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	904	977	204	-25

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	868 000	31 500	2 284	901 784
Akumuleeritud kulum	0	-3 675	-2 284	-5 959
Jääkmaksumus	868 000	27 825	0	895 825
Amortisatsioonikulu	0	-6 300	0	-6 300
Muud muutused	221 280	0	0	221 280
31.12.2021				
Soetusmaksumus	1 089 280	31 500	2 284	1 123 064
Akumuleeritud kulum	0	-9 975	-2 284	-12 259
Jääkmaksumus	1 089 280	21 525	0	1 110 805
Ostud ja parendused	0	3 200	2 750	5 950
Amortisatsioonikulu	0	-6 415	-275	-6 690
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-555 889	0	0	-555 889
31.12.2022				
Soetusmaksumus	533 391	34 700	2 750	570 841
Akumuleeritud kulum	0	-16 390	-275	-16 665
Jääkmaksumus	533 391	18 310	2 475	554 176

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2020	979 600	979 600
Müügid	-45 171	-45 171
Muud muutused	173 772	173 772
31.12.2021	1 108 201	1 108 201
Soetused	267 532	267 532
Müügid	-126 717	-126 717
Muud muutused	187 984	187 984
31.12.2022	1 437 000	1 437 000

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Saadud laen seotud osapoolelt	8 039	0	8 039		5%	EUR	31.12.2027	16
Pikaajalised laenud kokku	8 039	0	8 039					
Laenukohustised kokku	8 039	0	8 039					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Muud	59 557	59 557						
Lühiajalised laenud kokku	59 557	59 557						
Pikaajalised laenud								
Nordea Investeerimislaen	37 580	6 479	31 101					
Pikaajalised laenud kokku	37 580	6 479	31 101					
Laenukohustised kokku	97 137	66 036	31 101					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4	4	
Maksuvõlad	977	977	5
Muud võlad	1 948	1 948	
Intressivõlad	1 948	1 948	16
Kokku võlad ja ettemaksed	2 929	2 929	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 118	3 118	
Maksuvõlad	-25	-25	
Muud võlad	180	180	
Muud viitvõlad	180	180	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 273	3 273	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 746	14
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 746	14
Kokku müügitulu	10 746	14
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Köögililja, juurvilja- mugulviljakasvatus s.h seenekasvatus	0	14
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	6 135	0
Veokite rentimine ja kasutusrent	2 125	0
Tulu maa rendist	2 486	0
Kokku müügitulu	10 746	14

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	0	330
Kasum bioloogiliste varade müügist	104 815	0
Muud	0	446 254
Kokku muud äritulud	104 815	446 584

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-835	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-13 432	0
Energia	-963	0
Kütus	-963	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 230	0

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Lähetuskulud	0	-51
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-45
Juriidilised kulud	0	-263
Pangateenused	0	-75
Jooksev remont	0	-1 278
Sõidukitega seotud kulud	-4 379	-770
Maamaks	-1 606	-1 717
Seadmete rent	0	-1 656
Muud	-482	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 467	-5 855

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil puudusid ettevõtte töötajad.

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kahjum põhivara ümberhindlusest	-555 889	0	6
Aruandeperioodil selgunud eelmiste perioodide kasum/kahjum	199 767	0	
Muud	-2 295	-2 710	
Kokku muud ärikulud	-358 417	-2 710	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 902	19 050	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 902	19 050	
Laenukohustised			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 767	
Kokku laenukohustised	1 948	5 767	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 948	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	1 948	0	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 682	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 682	0	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 039	0	8
Kokku laenukohustised	8 039	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 510	20 876	25 704	20 682	1 902	3
Kokku antud laenud	25 510	20 876	25 704	20 682	1 902	3

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 964	6 050	40 975	8 039	1 948	8;9
Kokku laenukohustised	42 964	6 050	40 975	8 039	1 948	

OSTETUD	2022	
	Teenused	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 451
Kokku ostetud		2 451

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.09.2023

Osaühing Kastani Metsad (registrikood: 10828674) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS NAU	Juhatuse liige	15.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 174 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 120
Kokku	2 093 353

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	6135	57.09%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2486	23.13%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	2125	19.77%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4533250
Mobiiltelefon	+372 56944253
E-posti aadress	meelis.rehvid@mail.ee