

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Metsara-Metspere Põllumajandussaadused

registrikood: 10828697

postiaadress: Harju maakond, Viimsi vald, Miiduranna küla,
Laineharja tee 5

postisihthnumber: 74015

telefon: +372 56460000

e-posti aadress: tom@ltt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8
Lisa 5 Intressikulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Aruandeaastal oli juhatuse põhiülesandeks väärtpaberiportfelli haldamine. Portfelli väärtus kasvas aastaga 54485 euro võrra.

Tegevuskulud moodustasid 320 EUR

Kasum finantsinvesteeringutelt moodustas 50000 eurot.

Aruandeaasta kasum oli 55204 eurot

Juhatusel töötasu ei makstud.

2024 aasta ülesanne on tegeleda võimalikult kasumlikult väärtpaberiportfelli haldamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 149	3 011
Finantsinvesteeringud	249 820	195 335
Nõuded ja ettemaksed	859	278
Kokku käibevarad	253 828	198 624
Kokku varad	253 828	198 624
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 808	68 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 204	127 580
Kokku omakapital	253 828	198 624
Kokku kohustised ja omakapital	253 828	198 624

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-320	-1 731
Ärikasum (kahjum)	-320	-1 731
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	175 576
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	50 000	-20 869
Intressikulud	0	-25 828
Muud finantstulud ja -kulud	5 524	432
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 204	127 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 204	127 580

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Metsara-Metspere Põllumajandussaadused 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 EUR. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Seotud osapooled

OÜ Metsara-Metspere Põllumajandussaadused aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2021	0		
Soetamine	216 204		216 204
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-20 869		-20 869
31.12.2022	195 335		195 335
Kajastatud õiglates väärtuses	195 335		195 335
Soetamine	55 782	9 000	64 782
Müük müügihinnas või lunastamine	-50 733		-50 733
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	39 735	701	40 436
31.12.2023	240 119	9 701	249 820

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	549 524	549 524
Jääkmaksumus	549 524	549 524
Müügid (jääkmaksumuses)	-549 524	-549 524
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 4 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	701	0
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	39 735	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	9 564	-20 869
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	50 000	-20 869

Lisa 5 Intressikulud (eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt		-25 828
Kokku intressikulud		-25 828

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Breting OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Breting OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	459 388	459 388	0	25 828
Kokku laenukohustised	459 388	459 388	0	25 828

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	0
Kokku laenukohustised	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Osaühing Metsara-Metspere Põllumajandussaadused (registrikood: 10828697) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TÕNISTE	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 204
Kokku	251 012

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 204
Kokku	251 012

Kasumit ei jaotata