

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Metsasaadused OÜ

registrikood: 10828881

tänav a nimi: Uus tee

maja number: 4

küla: Võhmanõmme küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48028

telefon: +372 5032438

e-posti aadress: info@tmenergy.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Üldhalduskulud	10
Lisa 9 Intressikulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Metsasaadused on Usaldusühing Mõtuse-Mõõlu ümberkujundamise tulemusel moodustatud äriühing.

UÜ Mõtuse-Mõõlu Põllumajandussaadused alustas majandustegevust 2001. aastal. Usaldusühingu põhitegevusalaks oli põllumajandussaaduste kasvatus ja müük.

2009. aastal kujundati usaldusühing ümber osaühinguks ärinimega Metsasaadused OÜ.

OÜ Metsasaadused põhitegevusalaks on kinnisvaraobjektide (maa) soetamine ning soetatud objektidel maavarade geoloogiliste uuringute teostamine.

Nimetatud kinnisvaraobjektidel teostatud geoloogiliste uuringute tulemusel on leidnud kinnitust oodatust palju suurem ja kvaliteetsem so. kõrgemamargilise maavara (dolokivi) aktiivne tarbevaru, mis on kinnitatud riiklikul tasemel.

Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutati väliste ekspertide teenust, hindamise teostajaks AS Pindi Kinnisvara kogenud hindaja.

12.04.2021. väljastas Keskkonnaamet keskkonnaloa nr. KL-508491 (vee erikasutus; maavara kaevandamine Arussaare dolokivikarjääris) kehtivusega 12.04.2021.-12.04.2031.

Aruandeaastal Arussaare dolokivikarjääri kasutuselevõtuga seoses tehti kulutusi kokku summas 26 919 eurot, kulutati täiendavatele pinna- ja põhjavee uuringutele kaevandusalal ja lähiümbruses, rajati seirekaevud ning teostati pinna- ja põhjaveeseiret, kulutati karjääri juurdepääsutee projekteerimisele. Eelnimetatud teenuseid-töid teostasid Maavarauuringud OÜ, Reaalprojekt OÜ.

Seoses keskkonnamõjude hindamisega ja tee projekteerimisega kulutati õigusabile-konsultatsioonile 1058 eurot.

Aruandeperioodil osaühingu omanikele ja juhatuse liikmetele tasu ei ole arvestatud ega väljamakseid pole tehtud. Juhatuse liikmetele ametist lahkumisel hüvitist ei maksta. Samuti pole ette näha ettevõtte juhtkonnaga seoses mingeid tingimuslikke kohustusi.

Aruandeaastal osaühingus töötajaid ei olnud.

Aastaaruande koostamise perioodil olulisi sündmusi, mis võiks oluliselt mõjutada järgmise aasta tulemusi, ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 725	3 360	2
Nõuded ja ettemaksed	555	1 157	3
Kokku käibevarad	5 280	4 517	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 550 000	1 530 000	5
Kokku põhivarad	1 550 000	1 530 000	
Kokku varad	1 555 280	1 534 517	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 288	3 038	7
Kokku lühiajalised kohustised	3 288	3 038	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	353 573	324 273	6
Võlad ja ettemaksed	58 594	51 422	7
Kokku pikaajalised kohustised	412 167	375 695	
Kokku kohustised	415 455	378 733	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 152 973	1 037 105	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 959	115 868	
Kokku omakapital	1 139 825	1 155 784	
Kokku kohustised ja omakapital	1 555 280	1 534 517	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üldhalduskulud	-28 787	-7 395	8
Muud äritulud	20 000	130 000	5
Ärikasum (kahjum)	-8 787	122 605	
Intressikulud	-7 172	-6 737	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 959	115 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 959	115 868	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Metsasaadused raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend).

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad ja -kohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa), mida osaühing hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt juhatuse poolt antud hinnangul ja vajadusel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt (maa) ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kulud

Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tuluseid vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna kasumiaruandes nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Aruandeperioodil jaotamata kasumist väljamakstud dividendid maksustati maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019 maksustatakse regulaarseid väljamakstavaid dividende madalama maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Füüsilistele isikutele makstavat madalama maksumääraga maksustatud dividendidelt peetakse kinni tulumaks 7%. Maksimaalselt on võimalik madalama määraga maksustada 1/3 ulatuses kolmel eelneval aastal makstud tulumaksuga maksustatavatest dividendidest. Seda ületav osa maksustatakse jätkuvalt maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltuvalt sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Metsasaadused OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- a) emaettevõtjaid;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele;
- c) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassas sularaha	538	538
Arvelduskonto Swedbank	4 187	2 822
Kokku raha	4 725	3 360

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	555	555	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	555	555	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 157	1 157	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 157	1 157	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	548	506
Ettemaksukonto jääk	7	651
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	555	1 157

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	1 400 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	130 000
31.12.2022	1 530 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	20 000
31.12.2023	1 550 000

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	154	307

Ettevõtte kinnisvarainvesteeringud on hinnatud ettevõtteväline ekspert.
Hinnatud diskonteeritud rahavoogude meetodil.

Dolomiidimaardla (väärtuses 1 550 000 eurot) hindamisel kasutatud sisendid:

1. diskontomäär 19%;

2. dolomiidi mahumass 2550 kg/m³ (2,55 t/m³)
3. killustiku keskmine müügihind 9,1 €/t, kasvuga 2% aastas;
4. ressursitasu ehk kaevandamisõiguse tasumäär 2,99 €/m³, kasvuga 5% aastas (sätestatud seaduses);
5. Maa-ala kaevandatav maht on 3972 tuh m³, omaniku esindaja kinnitusele on esialgse kaevandamisloga taotletud väiksem maht, kiirendamiseks kaevandusloa saamist. Hetkel on kaevandamisluba antud mäeeraldisena maatüki 6.04 ha suurusele osale. Mäeeraldisega seotud kõrgemargilise ehitusdolikivi aktiivne tarbevaru on 586 tuh m³ ja kaevandatav varu 531 tuh m³. Maavara kavandatav kasutusvaldkond on killustiku tootmine. Kaevandamise keskmine aastamäär on 64 tuh m³, kaevandatud maa korrastatakse veekoguks. Hindaja on arvestanud maatüki suurust arvestades et saab taotleda veel samas mahus kaevandamisluba, mis kokkuvõttes vaid 26,7% võimalikust mahust. Kuna pikema perioodi peale on raske rahavooge kujundada ja ebaselge on võimalik maht, samuti paikneb osa massiivist elamutele lähemal mistõttu kogu ressursi pruugigi saada välja kaevandada, ei ole ülejäänud ressursiga arvestatud ja on arvestatud võimalusega, et järele jääv osa katab kaevanduse sulgemise kulu.
6. opereerimiskulusid 15 €/m³, kulude kasvuga 2% aastas, lisaks esimesel aastal 100 000 eurot tee rajamiseks ja 9ndal aastal uue kaevandamisloa kuludeks 100 000 eurot.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Tegelikult kasusaajalt	57 686		57 686		0%	EUR	31.12.2025
Seotud äriühingult	295 887		295 887		2%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	353 573		353 573				
Laenukohustised kokku	353 573		353 573				
	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Tegelikult kasusaajalt	57 686		57 686		0%	EUR	31.12.2025
Seotud äriühingult	266 587		266 587		2%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	324 273		324 273				
Laenukohustised kokku	324 273		324 273				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 288	3 288	
Muud võlad	58 594		58 594
Intressivõlad	58 594		58 594
Kokku võlad ja ettemaksed	61 882	3 288	58 594

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 038	3 038	
Muud võlad	51 422		51 422
Intressivõlad	51 422		51 422
Kokku võlad ja ettemaksed	54 460	3 038	51 422

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	1 561	570	
Uurimis- ja arengukulud	26 919	6 518	
Riiklikud ja kohalikud maksud	307	307	5
Kokku üldhalduskulud	28 787	7 395	

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-7 172	-6 737
Kokku intressikulud	-7 172	-6 737

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	TM Energy OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		

Emaettevõtja	294 487	265 187
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 086	59 086
Kokku laenukohustised	353 573	324 273
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	58 594	51 422
Kokku võlad ja ettemaksed	58 594	51 422

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	255 987	9 200	265 187	6 737
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 086		59 086	
Kokku laenukohustised	315 073	9 200	324 273	6 737
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	265 187	29 300	294 487	7 172
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 086		59 086	
Kokku laenukohustised	324 273	29 300	353 573	7 172

Aruandeaastal on toimunud seotud osapoolte vahelised tehingud tavapärase äritegevuse käigus ja turutingimustel ning ei erine üldjuhul mitteseotud osapooltega tehingutest ei sisult ega vormilt.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid pole arvestatud ega muid olulisi soodustusi pole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2024

Metsasaadused OÜ (registrikood: 10828881) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JEFIMOV	Juhatuse liige	30.05.2024
JANEK JEFIMOV	Juhatuse liige	30.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 152 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 959
Kokku	1 137 014
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 137 014
Kokku	1 137 014

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 152 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 959
Kokku	1 137 014
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 137 014
Kokku	1 137 014