

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2021

aruandeaasta lõpp: 30.09.2022

ärinimi: ARELEKS OÜ

registrikood: 10986025

tänav a nimi, maja number: Riia 4

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51004

e-posti aadress: estonia@hdforest.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Bioloogilised varad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Areleks OÜ põhitegevuseks on metsakasvatus, põllumajandussaaduste tootmine, kinnisvara ost-müük, põllumaade rent ja kasvava metsa raieõiguse müük firma omanduses olevatelt kinnistutelt.

Areleks OÜ registreeriti Äriregistris 01. detsember 2003. aastal.

Metsamajandamist reguleerib metsaseadus ja seaduse täitmist kontrollivad keskkonnateenistused. Äritegevuses järgib äriühing kehtestatud seadusi ning suhtumine metsa on heaperemehelik ja loodust säästev. Äriühingu majandustegevust mõjutavad arengud põllu- ja metsamajanduses. Metsakinnistute hinda mõjutab eelkõige metsamaterjalide hind. Aruandeaastal metsamaterjali hind tõusis, mistõttu tõusid ka metsamaade hinnad.

Äriühing omas aruandeaasta lõpu seisuga 62 kinnistut, metsapindalaga 450 ha ja üldpindalaga 494 ha. Kasvava metsa müügist ja põllumajandusliku maa rendist saadud käive oli 36 597 eurot ning põllumajandussaaduste tootmisest 105 eurot, majandusaasta kasumiks kujunes 525 019 eurot.

2023. aasta põhieesmärgiks on tulu saamine kasvava metsa raieõiguse müügist ja põllumajandussaaduste tootmisest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 562	18 384	
Nõuded ja ettemaksed	6 198	12 473	2
Kokku käibevarad	55 760	30 857	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	62 480	56 000	4
Materiaalsed põhivarad	731 822	731 822	5
Bioloogilised varad	1 205 698	712 178	6
Kokku põhivarad	2 000 000	1 500 000	
Kokku varad	2 055 760	1 530 857	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	119	235	7
Kokku lühiajalised kohustised	119	235	
Kokku kohustised	119	235	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 277 684	1 277 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	252 938	460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	525 019	252 478	
Kokku omakapital	2 055 641	1 530 622	
Kokku kohustised ja omakapital	2 055 760	1 530 857	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	Lisa nr
Müügitulu	36 702	192	8
Muud äritulud	7 596	0	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	493 520	257 347	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 820	-4 782	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 982	-284	
Ärikasum (kahjum)	525 016	252 473	
Intressitulud	3	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	525 019	252 478	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	525 019	252 478	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standarditega. Finantsarvestuse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad rahandusministeeriumi poolt välja antud juhendid. Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Äriühing vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 59 sätestatud lisadest.

Väikeettevõtjate lühendatud aastaaruandes võib bilanss olla esitatud lühemal või pikemal kujul, lähtudes raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetest ja võimalustest. Lisades esitatakse bilansikirjete alaliigendusi, kui see tuleb kasuks bilansi informatiivsusele ja loetavusele või on nõutud raamatupidamise seaduse või Raamatupidamise Toimkonna juhendite poolt. Lähtudes olulisuse printsiibist, võib ebaolulisi bilansikirjeid avaldada summeeritult. Äriühing on esitanud bilansi lühemal kujul.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskontode jääke pankades.

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva rahasumma vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt. lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides, mis investeerivad raha ja raha ekvivalendi mõistele individuaalselt vastavatesse instrumentidesse).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel Ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Nõuete puhul, mis ei ole isikupäraselt olulised ja mille kohta pole teavet nende väärtuse langemisest, kasutatakse ligikaudse hindamise meetodit.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Bioloogilised varad

Bilansis jaotatakse metsakinnistud maaks (materiaalne põhivara), metsaks (bioloogiline vara) ja kinnisvarainvesteeringuteks. Metsakinnistute õiglane väärtus jaguneb eelnimetatud jaotuse vahel juhatuse hinnangu alusel. Bioloogilise varana käsitletakse metsakinnistutel kasvavat metsa. Metsakinnistud hinnatakse õiglasesse väärtusesse igal bilansipäeval diskonteeritud rahavoogude meetodil lähtudes kasvava metsa tagavara vanuselisest ja liigilisest koosseisust ning metsa- ja põllumaa turuhinnast, diskontomääraga 2.88 %.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Äriühingul on kajastatud kinnisvarainvesteeringuna rendile antud põllumaad, mida ta hoiab väärtuse kasvu eesmärgil. Õiglase väärtuse määramisel on kasutatud sõltumatu eksperdi hinnangut.

Kinnisvarainvesteeringud hinnatakse õiglasesse väärtusesse igal bilansipäeval diskonteeritud rahavoogude meetodil lähtudes kinnisvara turuhinnast.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ning muid kulusid, mida on vaja vara viimiseks tööseisukorda. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Rendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvestatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettvõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada lulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 198	6 198	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 198	6 198	
	30.09.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	201	201	
Ostjatelt laekumata arved	201	201	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 272	12 272	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 473	12 473	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2022		30.09.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	12	0	19
Ettemaksukonto jääk	6 198		12 272	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 198	12	12 272	19

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	0
Ostud ja parendused	56 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0
30.09.2021	56 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	6 480
30.09.2022	62 480

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 416	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-723	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
Ostud ja parendused	731 822	731 822
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	731 822	731 822
30.09.2021		
Soetusmaksumus	731 822	731 822
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	731 822	731 822
30.09.2022		
Soetusmaksumus	731 822	731 822
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	731 822	731 822

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2020	0	0
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	257 347	257 347
Soetused	454 831	454 831
30.09.2021	712 178	712 178
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	493 520	493 520
30.09.2022	1 205 698	1 205 698

Müüdud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	01.10.2021 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
Mets	35 181	0
Kokku	35 181	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	107	107
Maksuvõlad	12	12
Kokku võlad ja ettemaksed	119	119
	30.09.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	216	216
Maksuvõlad	19	19
Kokku võlad ja ettemaksed	235	235

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 702	192
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 702	192
Kokku müügitulu	36 702	192
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasvava metsa raieõiguse müük	35 181	167
Põllumaade rent	1 416	0
Kõõgiviljasaaduste müük	105	25
Kokku müügitulu	36 702	192

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
Metsakinnistute haldamistasu	7 874	4 687
Valgustusraie	2 060	0
Põllumajanduslikud tööd	723	95
Raiejärgsed korrastustööd	163	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 820	4 782

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ALKAP GYRO ApS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Taani Kuningriik

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2023

ARELEKS OÜ (registrikood: 10986025) 01.10.2021 - 30.09.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIAN BRANDT	Management board member	03.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	252 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	525 019
Kokku	777 957
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	777 957
Kokku	777 957

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	35181	95.86%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1416	3.86%	Ei
Köögilvilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	105	0.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ALKAP GYRO ApS		Taani	1277684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	estonia@hdforest.com