

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing BAUMWALD

registrikood: 11052112

tänavanimi ja maja number: Ringtee 29

küla: Rannamõisa küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76906

telefon: +372 5023689, +32476762780

e-posti aadress: mart@keskkyla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Baumwald on registreeritud Äriregistris 21.06.2004. a.

2021. aastal leidsime Kaunismaa arendusele potentsiaalse arendaja ja Anija vald algatas uue detailplaneeringu. Loodame detailplaneeringuga peadselt valmis saada.

Kaunismaa investeeringu väärtus meie arvates püsib kindlasti ning viimaste aastate arengud teedevõrgu osas Tallinna suunal lisab ainult kindlust tuleviku suhtes.

2023. a. Baumwald OÜ-s töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud ja muid erisoodustusi ei tehtud.

Aastal 2024 jätkub arenduse planeerimine vastavalt omanike kavadele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 266	4 640	
Kokku käibevarad	3 266	4 640	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	271 611	271 611	2
Kokku põhivarad	271 611	271 611	
Kokku varad	274 877	276 251	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	99 722	99 722	3
Võlad ja ettemaksed	4 889	4 563	4
Kokku lühiajalised kohustised	104 611	104 285	
Kokku kohustised	104 611	104 285	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	6
Ülekurss	95 228	95 228	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 222	74 927	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 700	-1 705	
Kokku omakapital	170 266	171 966	
Kokku kohustised ja omakapital	274 877	276 251	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 442	-1 437	7
Muud ärikulud	-2	-12	
Ärikasum (kahjum)	-1 444	-1 449	
Intressikulud	-256	-256	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 700	-1 705	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 700	-1 705	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baumwald raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

OÜ Baumwald on Eesti finantsaruande standardi järgi väikeettevõtja ja selle kohaselt on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

OÜ Baumwald kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiarunde skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke ja sularaha kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskurs. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) 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. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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 nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Ettevõtte põhikirjale ja Äriseadustiku nõudele on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Aastast 2019 hakkas Eestis kehtima dividendide madalam maksumäär 14/86, mida rakendatakse Eestis resideeruva ettevõtte poolt regulaarselt makstavatele dividendidele (jaotatud kasum kalendriaasta jooksul, mis on väiksem või võrdne kui keskmine jaotatud kasum kolme viimase aasta jooksul (alates 2018.aastast), mille pealt on ettevõtte maksnud tulumaksu).

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid 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 valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad valitsevat või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeval ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	271 611	271 611
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	271 611	271 611
31.12.2023		
Soetusmaksumus	271 611	271 611
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	271 611	271 611

Kinnisvarainvesteeringute all on kajastatud kinnistud, mis asuvad Anija vallas, Harju maakond.

Juhtkond on hinnanud indikatsioone, kas on vaja läbi viia kinnisvarainvesteeringute kaetava väärtuse testi, ning leidis, et ei ole indikatsioone kaetava väärtuse languse osas kinnisvarale.

27.12.2021.a Baumwald OÜ sõlminud tingimusliku Kaunismaa kinnistute müügilepingu juhul kui uus koostatav detailplaneering on vastuvõetav Anija vallale.

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lauri Stahlberg	51 468	51 468			0%-2%	EUR	31.12.2024	8
Midvil Konsultatsioonid OÜ	48 254	48 254			0%-2%	EUR	31.12.2024	8
Lühiajalised laenud kokku	99 722	99 722						
Laenukohustised kokku	99 722	99 722						

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lauri Stahlberg	51 468	51 468			0%-2%	EUR	31.12.2023	8
Midvil Konsultatsioonid OÜ	48 254	48 254			0%-2%	EUR	31.12.2023	8
Lühiajalised laenud kokku	99 722	99 722						
Laenukohustised kokku	99 722	99 722						

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	120	120	
Muud võlad	4 769	4 769	
Intressivõlad	4 769	4 769	8
Kokku võlad ja ettemaksed	4 889	4 889	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50	50	
Muud võlad	4 513	4 513	
Intressivõlad	4 513	4 513	8
Kokku võlad ja ettemaksed	4 563	4 563	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	57 218	58 578
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	14 304	14 644
Kokku tingimuslikud kohustised	71 522	73 222

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	3	3
OÜ Baumwald osad jagunevad alljärgnevalt seisuga 31.12.2023.a.: - Terasmägi OÜ (reg. nr. 11113629) - üks osa nimiväärtusega 799 eurot; - Steelhill OÜ (reg. nr. 14286299) - üks osa nimiväärtusega 799 eurot; - Midvil Konsultatsioonid OÜ (reg. nr. 10703783) - üks osa nimiväärtusega 1 598 eurot.		

Vastavalt põhikirjale on Baumwald OÜ miinimum osakapital 3 195 eurot ja maksimum osakapital 12 782 eurot.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2023 moodustas 71 522 eurot (31.12.2022: 73 222 eurot). Täpsem info võimalike dividendide väljamaksete kohta on lisas 5.

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	986	981
Riiklikud ja kohalikud maksud	454	454
Muud	2	2
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 442	1 437

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	99 722	99 722
Kokku laenukohustised	99 722	99 722

Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 769	4 513
Kokku võlad ja ettemaksed	4 769	4 513

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	99 722	0	0	99 722	256
Kokku laenukohustised	99 722	0	0	99 722	256

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	99 722	0	0	99 722	256
Kokku laenukohustised	99 722	0	0	99 722	256

Aruandeperioodi jooksul ei ole tegevjuhtkonnale tasusid arvestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2024

Osaühing BAUMWALD (registrikood: 11052112) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT KESKKÜLA	Juhatuse liige	06.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 700
Kokku	71 522
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 522
Kokku	71 522

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 700
Kokku	71 522
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 522
Kokku	71 522

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+358 400205777
Mobiiltelefon	+372 5023689
E-posti aadress	mart@keskkyla.ee