

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Runforest

registrikood: 11071581

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
A. H. Tammsaare tee 47

postisihthnumber: 11316

telefon: +372 6517071, +372 5041981

faks: +372 6517070

e-posti aadress: info@runforest.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 Varud	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

OÜ Runforest on asutatud 2004. aasta septembris. OÜ Runforest põhitegevusala on saematerjali tarnimine selle väärtustamine ja edasimüümine nii välis-, kui ka siseturul. Osaühingu osad kuuluvad füüsilisest isikust osanikele. Müügitulu oli 2023 aastal 2 653 102 eurot (2022 aastal 2 826 254). 2023 aasta lõpetas osaühing 162 025 (2022 aastal 107 845) euro suuruse kasumiga.	
Keskmine töötajate arv oli aruandeaastal 12 (2022. aastal 17) ning töötaja palkade ja lisatasude üldsumma oli 169 765 (2022 aastal 252 231) eurot, s.h. osaühingu juhatuse liikmetele (2 liiget) aruande aastal tasusid ei makstud (2022 aastal maksti tasusid 17 220) eurot.	
Peamised suhtarvud:	
Varade puhasrentaablus (ROA) = Puhaskasum / Varade maksumus	
2023 - 5,26% (2022 - 3,30%)	
Omakapitali puhasrentaablus (ROE) = Puhaskasum / Omakapital	
2023 - 5,92% (2022 - 3,82%)	
Maksevõime kordaja = (käibevara-varud) / Lühiajalised kohustused	
2023 - 3,66 (2022 - 3,23)	
Kohustuste suhe omakapitali = koguvõlg / omakapital	
2023 - 0,10 (2022 - 0,11)	
Võlakordaja = koguvõlg / koguvara	
2023 - 0,09 (2022 - 0,10)	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	501 334	942 883	2
Nõuded ja ettemaksed	537 274	62 780	3
Varud	1 008 349	1 227 902	4
Kokku käibevarad	2 046 957	2 233 565	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	910 623	839 312	5
Materiaalsed põhivarad	62 554	62 554	6
Kokku põhivarad	973 177	901 866	
Kokku varad	3 020 134	3 135 431	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	283 641	310 963	7
Kokku lühiajalised kohustised	283 641	310 963	
Kokku kohustised	283 641	310 963	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 571 412	2 713 567	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162 025	107 845	
Kokku omakapital	2 736 493	2 824 468	
Kokku kohustised ja omakapital	3 020 134	3 135 431	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 653 102	2 826 254	8
Muud äritulud	52	12	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-219 553	734 067	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 936 725	-2 894 628	9
Mitmesugused tegevuskulud	-133 504	-221 666	
Tööjõukulud	-226 540	-340 778	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-51 020	6
Muud ärikulud	0	-42	
Ärikasum (kahjum)	136 832	52 199	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	71 311	55 315	
Intressitulud	1 488	331	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	209 631	107 845	
Tulumaks	-47 606	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162 025	107 845	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Runforest raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne ja koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Runforest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Runforest ei koosta konsolideeritud aruannet vastavalt Raamatupidamise seaduse § 29 lõikele 1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena on aruandes kajastatud kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõtetesse on kajastatud kapitali osaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalise nõudeid. Ostjate laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Aruandeperioodil ebatõenäoliselt laekuvateks arveid ei tunnustatud.

Muid lühiajalisi nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu kajastatakse lühiajalise nõudeid bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus algab 140 000 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle eraldi arvestust ei peeta. OÜ Runforest kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud amortisatsiooninormiks 25-40% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 140000

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. St teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- juhatus ning juhatuse liikmete lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted;
- osanikud ning nendega lähisugulased ja seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	6 986	4 986
Raha pangas	494 348	937 897
Kokku raha	501 334	942 883

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	167 167	167 167	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92 606	92 606	
Laenunõuded	275 000	275 000	
Muud nõuded	366	366	
Ettemaksed	2 135	2 135	
Muud makstud ettemaksed	2 135	2 135	
Kokku nõuded ja ettemaksed	537 274	537 274	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 659	34 659	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 000	10 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 833	15 833	7
Ettemaksed	2 288	2 288	
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 780	62 780	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	233 973	315 917
Lõpetamata toodang	700 400	845 171
Valmistoodang	73 976	37 800
Müügiks ostetud kaubad	0	29 014
Kokku varud	1 008 349	1 227 902

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12263377	RF Invest OÜ	Eesti		100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
RF Invest OÜ	839 312	71 311	910 623
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	839 312	71 311	910 623

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	120 637	83 446	62 554	266 637
Akumuleeritud kulum	-90 478	-62 584	0	-153 062
Jääkmaksumus	30 159	20 862	62 554	113 575
Amortisatsioonikulu	-30 159	-20 862	0	-51 021
31.12.2022				
Soetusmaksumus	120 637	83 446	62 554	266 637
Akumuleeritud kulum	-120 637	-83 446	0	-204 083
Jääkmaksumus	0	0	62 554	62 554
31.12.2023				
Soetusmaksumus	120 637	83 446	62 554	266 637
Akumuleeritud kulum	-120 637	-83 446	0	-204 083
Jääkmaksumus	0	0	62 554	62 554

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51 190	51 190
Võlad töövõtjatele	12 144	12 144
Maksuvõlad	25 411	25 411
Muud võlad	194 896	194 896
Dividendivõlad	150 000	150 000
Muud viitvõlad	44 896	44 896
Kokku võlad ja ettemaksed	283 641	283 641
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 805	31 805
Võlad töövõtjatele	8 462	8 462
Maksuvõlad	6 713	6 713
Muud võlad	263 983	263 983
Dividendivõlad	190 000	190 000
Muud viitvõlad	73 983	73 983
Kokku võlad ja ettemaksed	310 963	310 963

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 265	44 466
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 629 837	2 702 609
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 653 102	2 747 075
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	79 179
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	79 179
Kokku müügitulu	2 653 102	2 826 254
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali hulgimüük	2 651 002	2 822 440
Muu müügitulu	2 100	3 814
Kokku müügitulu	2 653 102	2 826 254

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 456 836	2 406 247
Transpordikulud	259 286	264 967
Muud	220 603	223 414
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 936 725	2 894 628

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	169 765	252 231
Sotsiaalmaksud	56 775	88 547
Kokku tööjõukulud	226 540	340 778
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	17

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	275 000	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	275 000	10 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 000	190 000
Kokku võlad ja ettemaksed	150 000	190 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	17 220

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2024

OÜ Runforest (registrikood: 11071581) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS AASMAA	Juhatuse liige	02.10.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Runforest osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Runforest raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Runforest finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liis Õll

Vandeaudiitori number 431

LS Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 298

K. Kärberi tn 34-25, Tallinn, Harju maakond, 13919

02.10.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Runforest (registrikood: 11071581) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS ÕLL	Vandeaudiitor	02.10.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 571 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162 025
Kokku	2 733 437

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	2651002	99.92%	Jah