

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Metsavenna Turismitalu OÜ

registrikood: 11376398

küla: Vastse-Roosa küla

vald: Rõuge vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 66013

telefon: +372 5030850, +372 5230850

e-posti aadress: metsavennainfo@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2023. aastal jätkus OÜ Metsavenna Turismitalu traditsiooniline äritegevus. Toodeti puidust kaste ja rendati edasi Metsavenna Meiereid Mõnistes.

Tulud, kulud ja kasum

2023.a. moodustas OÜ Metsavenna Turismitalu müügitulu 1 645 500 eurot. Toodete müük toimus siseturule. Suurema osa müügitulust moodustas kastide müük 86%. OÜ Metsavenna Turismitalu kasumiks kujunes 144 796 eurot.

Investeeringud

Alustati uue juustukeldri ehitusega, mis võimaldab suurendada juustude müüki ning tõstab samuti laagerdamise kvaliteeti. Lisaks rajati puidutööstuse juurde 50kW päikesepark ning paigaldati mitu elektriauto laadijat. Tehti mõned investeeringud põllumajandusmaasse.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Esimese poolaastal hoida sarnast müügitaset võrreldes eelneva aasta. Teisel poolaastal suurendada müügimahtu 10% võrra. Samuti suurendada meiereis töödeldava piima hulka. Lõpetada alustatud juustukeldri ehituse tehniline pool ja jätkata investeeringuid elektrienergia efektiivsuse tõstmiseks (akupank, elektriline veoauto).

Makromajanduslikud väljavaated

Majanduslanguse keskkonnas võib müügitulu säilitamine osutuda tuleval aastal keeruliseks, kuid leiame, et põhitegevuse ehk kastitootmine on jätkuvalt antud piirkonnas perspektiivne, kuid vajab investeeringuid, et vähendada sõltuvust toormehindade kõikumisest. Ettevõtte teine põhitegevus – mahepiimast erinevate piimatoodete tootmine on väga hästi tarbija poolt vastu võetud ning sai 2023 aastal tunnustatud mitmete auhindadega ning annab kindlust, et see suund on õige.

Keskkonna- ja sotsiaalmõjud

Metsavenna Turismitalu on oma tegevuses lähtunud võimalikult väikse keskkonnamõju tekitamisest. Oma põhitegevuse (taarakastide tootmine) jaoks vaja minev puitmaterjal varutakse võimalikult lähedal asuvatest saekaatritest (Võru maakond). Liigutakse üha enam selle poole, et kogu tooraine jõuaks otse metsast meie laoplatstile ning väärindatakse alates toorpalgist kuni lõpptooteni ühes ja samas kohas, sealjuures tekkinud puitjäätmatega tootmishooneid küttes. Metsavenna Turismitalu on antud piirkonna üks suurimaid tööandjaid ning lisaks töökohtade loomisele üritame ka oma tegevusega tugevdada kogukonda ning tekitada ühtehoidmise tunnet.

Finantsperspektiivid

Kõrgete intresside keskkonnas suurenenud laenukoormus võiks 2024 aasta teises pooles koos intresside langusega hakata vähenema.

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 15

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	1 645 500	1 708 908
Käibe kasv (- kahanemine)	-4%	47%
Puhaskasum	144 796	117 109
Kasumi kasv (- kahanemine)	19%	-28%
Käibe rentaablus	9%	7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,37	0,20
ROA	10%	9%
ROE	20%	20%

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022 * 100$

Käibe rentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 404	17 910	
Nõuded ja ettemaksed	14 735	17 530	2, 4
Varud	118 278	50 348	3
Kokku käibevarad	175 417	85 788	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	299 915	223 945	5
Materiaalsed põhivarad	1 178 409	1 100 158	6
Immateriaalsed põhivarad	1 142	1 406	7
Kokku põhivarad	1 479 466	1 325 509	
Kokku varad	1 654 883	1 411 297	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	232 891	232 112	9, 8
Võlad ja ettemaksed	241 314	191 210	10
Kokku lühiajalised kohustised	474 205	423 322	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	438 538	395 823	9, 8
Võlad ja ettemaksed	5 192	0	
Kokku pikaajalised kohustised	443 730	395 823	
Kokku kohustised	917 935	819 145	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	330	330	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	589 138	472 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 796	117 109	
Kokku omakapital	736 948	592 152	
Kokku kohustised ja omakapital	1 654 883	1 411 297	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 645 500	1 708 908	13
Muud äritulud	10 229	149 068	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	30 213	28 202	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-802 461	-1 025 968	
Mitmesugused tegevuskulud	-204 062	-259 568	
Tööjõukulud	-337 800	-361 397	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-114 203	-66 709	6
Muud ärikulud	-10 679	-15 851	
Ärikasum (kahjum)	216 737	156 685	
Intressikulud	-46 401	-18 365	
Muud finantstulud ja -kulud	-25 540	-21 211	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	144 796	117 109	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 796	117 109	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metsavenna Turismitalu OÜ aastaaruanne hõlmab perioodi 01.01.2023 - 31.12.2023 ja on kajastatud eurodes. Aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid, mis on kehtestatud rahanduministri määrusega (RT I, 23.12.2017, 54).

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.
Antud aruande puhul on tegemist väikeettevõtja aastaaruandega.

Vigade korrigeerimine

Bilansikirjed viidi vastavusse tegeliku majandusliku sisuga.

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Muud reservid	104 000	-104 000	0
Võlad ja ettemaksed	87 210	104 000	191 210

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest, transpordi- ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.
Varude kuludesse kajastamisel võeti aruandeaastal kasutusele FIFO meetod.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte 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 sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal või juhatusel hinnangul. Igal aastal juhatus kaalub, kas on indikatsioone kinnisvara väärtuse muutmiseks. Väline ekspert tellitakse kinnisvara hindama igal kolmandal aastal.
Õiglasel väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglasel väärtuse meetodil kajastatavatelt

kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseteks põhivaredeks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurost. Materiaalne põhivara võetakse algul arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (st alates hetkest, mil ta on kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Materiaalne põhivara eemaldatakse bilansist selle müümise hetkel või kui selle edasine kasutamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi tulemiaruanne, mil kajastamine lõpetati.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivara hulka kuuluvad kaubamärgid, patendid, litsentsid, kasutusõigused, tarkvara, kvoodid ja muud füüsilise substantsita varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 1000 eurot ühiku kohta. Immateriaalne põhivara võetakse algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle

soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Masinad ja seadmed	5 - 25
Muud materiaalsed põhivarad	5 - 25

Finantskohustised

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist.

Tuluna kajastatakse tavapärase majandustegevuse käigus kaupade müügi ja teenuste osutamise eest saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse pärast teenuse osutamist või juhul, kui teenus osutatakse pikema aja jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui selle laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, mil kajastatakse nendega seotud tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtustevahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Metsavenna Turismitalu OÜ käsitleb seotud osapooltena:

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Seotud osapoolteks on: OÜ Lõunapiim, Vastse-Roosa Külaselts MTÜ

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 961	9 961	
Ostjatelt laekumata arved	9 961	9 961	
Muud nõuded	774	774	
Viitlaekumised	774	774	
Ettemaksed	4 000	4 000	
Tulevaste perioodide kulud	4 000	4 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 735	14 735	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 262	8 262	
Ostjatelt laekumata arved	8 262	8 262	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 605	4 605	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	663	663	
Ettemaksed	4 000	4 000	
Tulevaste perioodide kulud	4 000	4 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 530	17 530	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	13 964	14 055
Valmistoodang	39 867	31 235
Müügiks ostetud kaubad	4 639	4 654
Ettemaksed varude eest	59 808	404
Kokku varud	118 278	50 348

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	25 352	663	0
Üksikisiku tulumaks		4 266		3 760
Erisoodustuse tulumaks		9		33
Sotsiaalmaks		13 258		8 920
Kohustuslik kogumispension		121		230
Töötuskindlustusmaksed		961		642
Maamaks		81		0
Intress		135		0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		56		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		44 239	663	13 585

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2022	223 945
Ostud ja parendused	75 970
31.12.2023	299 915

Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse määramisel kasutati sõltumatu eksperdi hinnangut ja osade objektide puhul juhatuse hinnangut. Hindamisel kasutati enamasti diskonteeritud rahavoogude meetodit. Eeldusena kasutati turuhindasid antud piirkonnas ning rendituluseid ja kulusid.

Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse määramisel on aluseks Lahe Kinnisvara Lõuna-Eesti OÜ poolt koostatud hindamisaktid seisuga 20.09.2023.

Õiglase väärtuse leidmisel kasutati võrdlusmeetodit. Kinnisvara hindamisel võrdlusmeetodil lähtutakse eeldusest, et ükski informeeritud ostja ei ole nõus maksma omandatava vara eest rohkem, kui teine ostja hiljuti toimunud analoogse tehingu korral. Hinnatav vara peab olema võrreldav teiste analoogsetega nii füüsiliste tunnuste, asukoha, majandusliku otstarbe kui ka ajafaktori näitajate poolest.

Turuväärtuse määramisel on aluseks seos, et turusituatsioon on hindamise hetkel vastav, st. turul olevate üksteist asendavate kaupade hinnad on võrdsed. Võrdlusmeetodi eelised seisnevad selles, et ta põhineb piirkonna tegelikel hindadel, võtab arvesse tegelikku nõudlust ja pakkumist ning on lihtsalt mõistetav ja põhjendatav.

Kinnisvarainvesteeringute rendilepingud ei sisalda eritingimusi; rendilepingute pikendamine on võimalik, vara väljaostuvõimalus puudub.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021								
Soetusmaksumus	129 000	313 225	141 968	125 830	22 370	55 675	78 045	788 068
Akumuleeritud kulum		-16 304	-27 587	-24 956				-68 847
Jääkmaksumus	129 000	296 921	114 381	100 874	22 370	55 675	78 045	719 221
Ostud ja parendused		101 987	304 905	18 395	16 479		16 479	441 766
Amortisatsioonikulu		-21 543	-24 857	-20 309				-66 709
Ümberliigitamised	26 000					-20 120	-20 120	5 880
Muud ümberliigitamised	26 000					-20 120	-20 120	5 880
31.12.2022								
Soetusmaksumus	155 000	415 212	446 873	144 225	38 849	35 555	74 404	1 235 714
Akumuleeritud kulum		-37 847	-52 444	-45 265				-135 556
Jääkmaksumus	155 000	377 365	394 429	98 960	38 849	35 555	74 404	1 100 158
Ostud ja parendused			72 508	7 888	107 349	4 445	111 794	192 190
Amortisatsioonikulu		-26 553	-64 582	-22 804				-113 939
Ümberliigitamised	40 000		52 635		-52 635	-40 000	-92 635	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	40 000					-40 000	-40 000	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest			52 635		-52 635		-52 635	0
31.12.2023								
Soetusmaksumus	195 000	415 212	572 016	152 113	93 563	0	93 563	1 427 904
Akumuleeritud kulum		-64 400	-117 026	-68 069				-249 495
Jääkmaksumus	195 000	350 812	454 990	84 044	93 563	0	93 563	1 178 409

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 345	2 345
Akumuleeritud kulum	-668	-668
Jääkmaksumus	1 677	1 677
Amortisatsioonikulu	-271	-271
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 345	2 345
Akumuleeritud kulum	-939	-939
Jääkmaksumus	1 406	1 406
Amortisatsioonikulu	-264	-264
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 345	2 345
Akumuleeritud kulum	-1 203	-1 203
Jääkmaksumus	1 142	1 142

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Scania Finans AB Eesti filiaal	64 575	11 432	53 143	6,87	EUR	30.11.2028	
Scania Finans AB Eesti filiaal	11 847	3 798	8 049	6,87	EUR	30.11.2026	
Swedbank Liising AS	33 384	5 305	28 079	1,49 + 6 kuu Euribor	EUR	15.08.2027	
Swedbank Liising AS	40 173	5 917	34 256	1,49 + 6 kuu Euribor	EUR	15.12.2027	
Swedbank Liising AS	43 177	5 115	38 062	6 kuu Euribor	EUR	15.10.2028	
Kapitalirendikohustised kokku	193 156	31 567	161 589				9

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Scania Finans AB Eesti filiaal	95 339	31 107	64 232	2,95 + 3 kuu Euribor	EUR	30.11.2028	
Scania Finans AB Eesti filiaal	19 621	7 839	11 782	2,95 + 3 kuu Euribor	EUR	30.11.2026	
Swedbank Liising AS	38 591	5 207	33 384	1,49 + 6 kuu Euribor	EUR	15.08.2027	
Swedbank Liising AS	45 900	5 727	40 173	1,49 + 6 kuu Euribor	EUR	15.12.2027	
Kapitalirendikohustised kokku	199 451	49 880	149 571				9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	232 627	211 079
Kokku	232 627	211 079

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	164 997	164 997			6,75%	28.12.2024
Muud laenud	17 000	17 000				
Lühiajalised laenud kokku	181 997	181 997				
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaen	162 934	6 665	156 269		6,95%	15.05.2026
Laen	85 511	3 177	82 334		5,5%	15.08.2027
Investeeringislaen	47 831	9 485	38 346		4,5%	17.04.2028
Pikaajalised laenud kokku	296 276	19 327	276 949			
Kapitalirendikohustised kokku	193 156	31 567	161 589			
Laenukohustised kokku	671 429	232 891	438 538			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	160 373	160 373			6,75%	28.12.2023
Muud laenud	10 000	10 000				
Lühiajalised laenud kokku	170 373	170 373				
Pikaajalised laenud						
Laen	88 679	3 759	84 920		6,36%	15.08.2027
Investeeringislaen	169 432	8 100	161 332		6,95%	15.05.2026
Pikaajalised laenud kokku	258 111	11 859	246 252			
Kapitalirendikohustised kokku	199 451	49 880	149 571			
Laenukohustised kokku	627 935	232 112	395 823			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	408 915	332 945
Kokku	408 915	332 945

Arvelduskrediidi limiit on 165 000 eurot.

Finantskohustiste tagamiseks on ettevõtte seadnud hüpoteeke kinnistutele summas 540 000 eurot.

Laenulepingud sisaldavad eritingimusi. Juhatuse hinnangul on need täidetud.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	56 318	56 318		
Võlad töövõtjatele	19 179	19 179		
Võlad seotud osapooltele	126 770	126 770		15
Maksuvõlad	44 239	39 047	5 192	
Kokku võlad ja ettemaksed	246 506	241 314	5 192	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	29 038	29 038		
Võlad töövõtjatele	18 810	18 810		
Võlad seotud osapooltele	129 770	129 770		15
Maksuvõlad	13 585	13 585		
Saadud ettemaksed	7	7		
Muud saadud ettemaksed	7	7		
Kokku võlad ja ettemaksed	191 210	191 210		

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	589 558	471 310
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	147 390	117 828
Kokku tingimuslikud kohustised	736 948	589 138

Aruandeaasta jooksul ei toimunud Metsavenna Turismitalu OÜ-s maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahvid. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esinenud asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
PRIA 19.2 meede LEADER	39 995	39 995
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	39 995	39 995
Kokku sihtfinantseerimine	39 995	39 995
	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
KIK - Nullheitega sõidukite ostutoetus	4 000	4 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	4 000	4 000
Kokku sihtfinantseerimine	4 000	4 000

Juhatuse hinnangul on sihtfinantseerimise tingimused täidetud ning summad ei kuulu tagastamisele.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 645 500	1 708 908
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 645 500	1 708 908
Kokku müügitulu	1 645 500	1 708 908
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puittaara ja puitluste tootmine	1 413 355	1 537 690
Piima töötlemine, piimatoodete ja juustu tootmine	157 988	112 734
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes	52 009	32 197
Lõbustus- ja vaba aja tegevused	8 720	12 103
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	2 318	8 691
Kaubavedu maanteel	2 798	4 240
Toitlustamine	4 988	1 253
Muu kauba müük	3 324	0
Kokku müügitulu	1 645 500	1 708 908

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	254 450	272 881
Sotsiaalmaksud	83 350	88 516
Kokku tööjõukulud	337 800	361 397
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 508	4 605
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 508	4 605
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 000	10 000
Kokku laenukohustised	7 000	10 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	112 800	115 800
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 970	13 970
Kokku võlad ja ettemaksed	126 770	129 770

OSTETUD	2023			2022
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 302	20 000		66 032
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			40 000	300
Kokku ostetud	100 302	20 000	40 000	66 332

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	17 631	56 004

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2024

Metsavenna Turismitalu OÜ (registrikood: 11376398) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAX MÕTTUS	Juhatuse liige	22.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Metsavenna Turismitalu OÜ ainuosanikule

Oleme üle vaadanud Metsavenna Turismitalu OÜ 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 5 kuni 19.

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 eetikanoodeid.

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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Seisuga 31.12.2023 on bilansikirje Kinnisvarainvesteeringud koosseisus kajastatud kinnisvarainvesteeringuid summas 110 946 eurot, millede kohta meile ei esitatud õiglasesse väärtusesse hindamise dokumentatsiooni ja arvestades RTJ 6 „Kinnisvarainvesteeringud“ toodud nõudeid, on meie arvates antud kinnisvarainvesteeringud jäänud nõuetekohaselt õiglasesse väärtusesse hindamata ning õiglase väärtuse hindamisest tekkivad võimalikud tulud või kulud ning sedakaudu ka mõju omakapitalile on määramata. Tulenevalt nimetatud piirangust ülevaatusse ulatusele, ei saanud me anda ega anna hinnangut nende kinnisvarainvesteeringute võimalikule väärtusele ega sellest tulenevatele võimalikele mõjudele omakapitalile.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Metsavenna Turismitalu OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Metsavenna Turismitalu OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ann Närep

Vandeaudiitori number 310

Ann Närep Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 102

J. Poska tn 4-28, Tallinn, Harju maakond, 10121

23.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Metsavenna Turismitalu OÜ (registrikood: 11376398) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANN NÄREP	Vandeaudiitor	23.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	589 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 796
Kokku	733 934
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	733 934
Kokku	733 934

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puittaara ja puitluste tootmine	16241	1413355	85.89%	Jah
Piima töötlemine, piimatoodete ja juustu tootmine	1051	157988	9.60%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	52009	3.16%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	8720	0.53%	Ei
Muu toitlustamine	56291	4988	0.30%	Ei
Muu toidukaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4729	3324	0.20%	Ei
Kaubavedu maanteel	4941	2798	0.17%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2318	0.14%	Ei