

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023**ärinimi:** SELECTIVE INVEST OÜ**registrikood: 11931552**

tänava/talu nimi, Saeveski tn 1

maja ja korteri number:

alevik: Uhtna alevik

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44202

telefon: +372 56827009

e-posti aadress: selectiveinvest@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

OÜ Selective Invest alustas majandustegevust 2010.aasta aprillis. Põhitegevusalaks metsamaterjali töötlemine .

Möödunud aasta tõi tegevusharule kasumi.

Järgmiseks aastaks prognoosime käibe suurenemist ja mõõdukat kasumit.

Tulud, kulud, kasum

2023. aastal oli OÜ Selective Invest müügitulu 544 374 eurot.

Müügitulust moodustab 515 063 eurot tulud metsamaterjali ja omatoodangu müügist, 29 311 eurot tulud teenuste müügist.

OÜ Selective Invest müügitulust moodustab 524 087 eurot müük Eesti , 11 286 eurot müük Soome ja 9001 eurot müük Lätti.

OÜ Selective invest puhaskasumiks kujunes 41 827 eurot.

Müüdnud toodangu, kaupade ja teenuste kulu oli 368 144 eurot, tegevuskulud olid 58 015 eurot, tööjõukulud olid 47 846 eurot, põhivara kulum oli 18 963 eurot ja muud ärikulud olid 48 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti kinnisvarasse summas 7000 eurot ja materiaalsesse põhivarasse 11 174 eurot.

Personal

2022.a. aastal töötas OÜ-s Selective Invest 2 palgalisi töötajat.
Ettevõtte tööjõukulud olid 47 846 eurot.

Ettevõtte juhatuse töötasu oli 12 900 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2023
Müügitulu	896 923	544 374
Ärikasumi määr %	6,2%	8,7%
Puhaskasum (-kahjum)	50 800	41 827
Puhasrentaablus	5,7%	7,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,4	6,8
ROA	7,8%	6,4%
ROE	9,7%	7,4%

Finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Ärikasumimäär (%) = Ärikasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Selective Invest põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on oma tegevuse täiustamine ja laiendamine, firma turupositsiooni säilitamine ja suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 413	75 404	
Finantsinvesteeringud	2 400	2 400	
Nõuded ja ettemaksed	66 713	46 524	2
Varud	259 215	263 838	3
Kokku käibevarad	384 741	388 166	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	173 500	176 200	5
Materiaalsed põhivarad	89 368	87 457	6
Kokku põhivarad	262 868	263 657	
Kokku varad	647 609	651 823	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 167	31 167	7
Võlad ja ettemaksed	25 404	40 278	8
Kokku lühiajalised kohustised	56 571	71 445	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 677	56 844	
Kokku pikaajalised kohustised	25 677	56 844	7
Kokku kohustised	82 248	128 289	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	520 978	470 178	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 827	50 800	
Kokku omakapital	565 361	523 534	
Kokku kohustised ja omakapital	647 609	651 823	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	544 374	896 923	10
Muud äritulud	0	30	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-4 168	-23 158	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-368 144	-690 257	11
Mitmesugused tegevuskulud	-58 015	-49 390	
Tööjõukulud	-47 846	-59 849	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 963	-18 345	5,6
Muud ärikulud	-48	-10	
Ärikasum (kahjum)	47 190	55 944	
Intressikulud	-5 363	-5 144	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 827	50 800	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 827	50 800	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Selective Invest 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel arveldusarvel ja kassas olevat sularaha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga [valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 10%
- Tootmiseseadmed 10-20%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 047	52 047
Ostjatelt laekumata arved	52 047	52 047
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	366	366
Laenunõuded	14 300	14 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 713	66 713
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 353	29 353
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 871	2 871
Laenunõuded	14 300	14 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 524	46 524

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	257 534	184 196
Tooraine	257 534	184 196
Valmistoodang	0	73 338
Ettemaksed varude eest	1 681	6 304
Kokku varud	259 215	263 838

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	366	4 110	2 871	34
Üksikisiku tulumaks		0		2 412
Sotsiaalmaks		25		4 459
Kohustuslik kogumispension				161
Töötuskindlustusmaksed		26		352
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	366	4 161	2 871	7 418

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	96 000	96 000
Akumuleeritud kulum	-5 367	-5 367
Jääkmaksumus	90 633	90 633
Ostud ja parendused	94 500	94 500
Amortisatsioonikulu	-8 933	-8 933
31.12.2022		
Soetusmaksumus	190 500	190 500
Akumuleeritud kulum	-14 300	-14 300
Jääkmaksumus	176 200	176 200
Ostud ja parendused	7 000	7 000
Amortisatsioonikulu	-9 700	-9 700
31.12.2023		
Soetusmaksumus	197 500	197 500
Akumuleeritud kulum	-24 000	-24 000
Jääkmaksumus	173 500	173 500

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	90 251	10 000	107 908	117 908	9 683	217 842
Akumuleeritud kulum	-20 899	-2 667	-101 364	-104 031	-8 044	-132 974
Jääkmaksumus	69 352	7 333	6 544	13 877	1 639	84 868
Ostud ja parendused		12 000		12 000		12 000
Amortisatsioonikulu	-2 297	-4 200	-2 182	-6 382	-733	-9 412
Muud muutused			1	1		1
31.12.2022						
Soetusmaksumus	90 251	22 000	107 909	129 909	9 683	229 843
Akumuleeritud kulum	-23 196	-6 867	-103 546	-110 413	-8 777	-142 386
Jääkmaksumus	67 055	15 133	4 363	19 496	906	87 457
Ostud ja parendused		8 500	1 100	9 600	1 574	11 174
Amortisatsioonikulu	-2 298	-5 316	-1 006	-6 322	-643	-9 263
31.12.2023						
Soetusmaksumus	90 251	30 500	109 009	139 509	11 257	241 017
Akumuleeritud kulum	-25 494	-12 183	-104 552	-116 735	-9 420	-151 649
Jääkmaksumus	64 757	18 317	4 457	22 774	1 837	89 368

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Luminor Bank AS	56 844	31 167	25 677	
Pikaajalised laenud kokku	56 844	31 167	25 677	
Laenukohustised kokku	56 844	31 167	25 677	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Luminor Bank AS	88 011	31 167	56 844	
Pikaajalised laenud kokku	88 011	31 167	56 844	
Laenukohustised kokku	88 011	31 167	56 844	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 900	18 900
Võlad töövõtjatele	1 825	1 825
Maksuvõlad	4 161	4 161
Saadud ettemaksed	518	518
Muud saadud ettemaksed	518	518
Kokku võlad ja ettemaksed	25 404	25 404

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 475	25 475
Võlad töövõtjatele	6 655	6 655
Maksuvõlad	7 418	7 418
Saadud ettemaksed	730	730
Kokku võlad ja ettemaksed	40 278	40 278

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	524 087	880 820
Soome	11 286	16 103
Läti	9 001	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	544 374	896 923
Kokku müügitulu	544 374	896 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puitmaterjali ja toodangu müük	379 506	727 161
Teenuste müük	29 311	11 627
Muu kauba müük(kaubaalused, hakkepuut)	135 557	158 135
Kokku müügitulu	544 374	896 923

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	205 201	423 440
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	3 502
Energia	33 799	32 187
Elektrienergia	26 607	20 203
Soojusenergia	7 192	11 984
Alltöövõtutööd	67 072	113 087
Üür ja rent	2 637	5 324
remondimaterjalid,väikeinventar	59 435	112 717
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	368 144	690 257

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	37 562	45 964
Sotsiaalmaksud	10 284	13 885
Kokku tööjõukulud	47 846	59 849
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	12 900	9 636

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2024

SELECTIVE INVEST OÜ (registrikood: 11931552) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU LUTS	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	520 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 827
Kokku	562 805
Jaotamine	
Kokku	562 805

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	515063	94.62%	Jah
Muud veondust abistavad tegevused	5229	29311	5.38%	Ei