

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2019

aruandeaasta lõpp: 30.06.2020

ärinimi: AKTSIASELTS SYLVESTER KUUSALU

registrikood: 10509160

tänava/talu nimi, Aaviku

maja ja korteri number:

küla: Vanaküla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74711

e-posti aadress: ennuts@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Bioloogilised varad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Aktsiakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Sylvester Kuusalu asutati 15.10.1998. aastal. Tööd alustas aktsiaselts 01. detsembril 1998. aastal.

Põhitegevusalaks on metsavarumine, metsamaterjalide vahendamine ja turustamine.

Tulud, kulud ja kasum

2019/2020 aastal moodustas AS Sylvester Kuusalu müügitulu kokku 1122803 eurot. Müügitulust moodustas metsavarumise teenuste osutamine 100 %.

Investeeringud

2019/2020 ostis aktsiaselts, metsamasinaid ja seadmeid 372 tuhande euro eest.

Personal

2019/2020 majandusaastal töötas AS-s Sylvester Kuusalu kokku keskmiselt 14 töötajat, kelle palgakulu oli kokku 275 995 eurot. AS Sylvester Kuusalu juhataja palgakulu 2019/2020 majandusaastal oli 18 125 eurot ja töötajate palgakulu oli 257 870 eurot. Nõukogu ja juhatuse liikmetele nendes organites osalemise eest täiendavaid tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Sylvester Kuusalu põhieesmärgiks on 2020/2021 majandusaastaks on jätkuvalt kasvava metsa ülestöötamine ja metsade mehaniseeritud uuendamine.

AS Sylvester Kuusalu põhilised suhtelised finantsnäitajad aruandeperioodi lõppedes on alljärgnevad:

	Arvutus metoodika	2019/2020	2018/2019
Kasutatava omakapitali tulukus	Puhaskasum / omakapital * 100	15,02%	6,78%
Ärikasumi marginaal	Ärikasum / müügitulu * 100	9,37%	4,6%
Omakapitali määr	Omakapital / vara * 100	42,6%	42,7%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 185	12 706	2
Nõuded ja ettemaksed	97 115	44 747	3
Bioloogilised varad	102 271	99 762	6
Kokku käibevarad	232 571	157 215	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 195 093	1 052 928	5
Kokku põhivarad	1 195 093	1 052 928	
Kokku varad	1 427 664	1 210 143	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	155 937	145 241	8
Võlad ja ettemaksed	151 354	126 618	9
Kokku lühiajalised kohustised	307 291	271 859	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	512 075	421 390	8
Kokku pikaajalised kohustised	512 075	421 390	
Kokku kohustised	819 366	693 249	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	31 956	31 956	
Kohustuslik reservkapital	3 195	3 195	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	481 743	446 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 404	35 039	
Kokku omakapital	608 298	516 894	
Kokku kohustised ja omakapital	1 427 664	1 210 143	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019	Lisa nr
Müügitulu	1 122 803	1 009 511	11
Muud äritulud	1 932	1 498	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	2 509	2 447	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 837	-56 931	
Mitmesugused tegevuskulud	-418 927	-417 425	
Tööjõukulud	-365 689	-340 139	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-164 132	-150 539	
Muud ärikulud	-23 440	-2 027	
Ärikasum (kahjum)	105 219	46 395	
Intressitulud	37	0	
Intressikulud	-13 852	-11 372	
Muud finantstulud ja -kulud	0	16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	91 404	35 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 404	35 039	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandeperiood- 01.07.2019-30.06.2020 AS Sylvester Kuusalu 2019/2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Sylvester Kuusalu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmisdeni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kautsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantd osaliselt või täies ulatuses kuldesse.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kajastatakse keskmist meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis õiglasel väärtusel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse languseset tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 700 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvet bilansiväliselt. Autoregistrikeskuses arvel olevad transpordivahendid on arvele võetud põhivarana, olenemata nende soetusmaksumusest.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omamisega seotud riskid ja hüved kandusid üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalrendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

2017/2018 majandusaasta raamatupidamis aastaaruanne on koostatud vastavalt lühendatud aruandeskeemile.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019
Arvelduskontod	33 185	12 706
Kokku raha	33 185	12 706

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	81 308	81 308
Ostjatelt laekumata arved	81 308	81 308
Nõuded seotud osapoolte vastu	227	227
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	117	117
Ettemaksed	15 463	15 463
Tulevaste perioodide kulud	1 385	1 385
Muud makstud ettemaksed	14 078	14 078
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 115	97 115
	30.06.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 466	20 466
Ostjatelt laekumata arved	20 466	20 466
Nõuded seotud osapoolte vastu	545	545
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	634	634
Muud nõuded	1 650	1 650
Laenunõuded	1 650	1 650
Ettemaksed	16 281	16 281
Tulevaste perioodide kulud	2 166	2 166
Muud makstud ettemaksed	14 115	14 115
Lühiajalised ettemaksed hankijatele	5 171	5 171
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 747	44 747

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2020		30.06.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		13 217	597	5 114
Üksikisiku tulumaks		9 083		7 608
Sotsiaalmaks		16 152		13 557
Kohustuslik kogumispension		845		706
Töötuskindlustusmaksed		1 048		887
Maamaks	37		37	
Ettemaksukonto jääk	80			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	117	40 345	634	27 872

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2019									
Soetusmaksumus	65 107	103 990	1 369 566	1 473 556	2 128	139 077		139 077	1 679 868
Akumuleeritud kulum		-90 061	-534 781	-624 842	-2 128				-626 970
Jääkmaksumus	65 107	13 929	834 785	848 714	0	139 077		139 077	1 052 898
Ostud ja parendused			372 514	372 514			17 125	17 125	389 639
Muud ostud ja parendused			372 514	372 514			17 125	17 125	389 639
Amortisatsioonikulu		-3 353	-160 779	-164 132					-164 132
Müügid (jääkmaksumuses)			-83 312	-83 312					-83 312
30.06.2020									
Soetusmaksumus	65 107	103 990	1 615 080	1 719 070	2 128	139 077	17 125	156 202	1 942 507
Akumuleeritud kulum		-93 414	-651 872	-745 286	-2 128				-747 414
Jääkmaksumus	65 107	10 576	963 208	973 784	0	139 077	17 125	156 202	1 195 093

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
30.06.2018	97 315	97 315
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	2 447	2 447
30.06.2019	99 762	99 762
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	2 509	2 509
30.06.2020	102 271	102 271

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Komatsu 855	151 643	38 184	113 459			
John Deere 1070G	250 797	32 106	218 691			
John Deere 1170E IT4	150 945	61 219	89 726			
Kobelco SK140SRL-5	61 899	24 428	37 471			
Kapitalirendikohustised kokku	615 284	155 937	459 347			

	30.06.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Komatsu 855	193 324	37 505	155 819	6kuueurobor+1,98%	euro	15.12.2023
John Deere 1070Deco III	23 683	23 683	0	6kuu euribor+3,1%	euro	15.01.2020
John Deere 1170E IT4	211 003	60 058	150 945	6kuueurobor+1,9%	euro	01.03.2022
Kobelco SK140SRL-5	85 893	23 995	61 898	6kuueurobor+1,9%	euro	15.12.2022
Kapitalirendikohustised kokku	513 903	145 241	368 662			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	615 284	155 937	459 347	
Muud laenukohustised				
Laen omanikelt	52 728		52 728	
Muud laenukohustised kokku	52 728		52 728	
Laenukohustised kokku	668 012	155 937	512 075	
	30.06.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	513 903	145 241	368 662	
Muud laenukohustised				
Laen omanikelt	52 728		52 728	
Muud laenukohustised kokku	52 728		52 728	
Laenukohustised kokku	566 631	145 241	421 390	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	68 952	68 952
Võlad töövõtjatele	42 057	42 057
Maksuvõlad	40 345	40 345
Kokku võlad ja ettemaksed	151 354	151 354
	30.06.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	68 997	68 997
Võlad töövõtjatele	29 749	29 749
Maksuvõlad	27 872	27 872
Kokku võlad ja ettemaksed	126 618	126 618

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019
Aktsiakapital	31 956	31 956
Aktsiate arv (tk)	500	500
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 122 803	1 009 511
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 122 803	1 009 511
Kokku müügitulu	1 122 803	1 009 511
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine 0220	1 122 803	1 009 511
Kokku müügitulu	1 122 803	1 009 511

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Palgakulu	275 995	254 517
Sotsiaalmaksud	89 694	85 804
Kokku tööjõukulud	365 689	340 321
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	12

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2020		30.06.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted		52 728		52 728
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	227		545	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Arvestatud tasu	18 125	18 125

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2020

AKTSIASELTS SYLVESTER KUUSALU (registrikood: 10509160) 01.07.2019 - 30.06.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENNU TŠERNJAVSKI	Juhatuse liige	31.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	481 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 404
Kokku	573 147
Jaotamine	
Jättakasum jaotamata	91 404
Kokku	91 404

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	481 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 404
Kokku	573 147
Jaotamine	
Jätta kasum jaotamata	91 404
Kokku	91 404

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsaraie	02201	1122803	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ennuts@hot.ee