

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: Samblamets OÜ

registrikood: 14186422

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10148

e-posti aadress: redgate@redgatecapital.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Müügitulu	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Samblamets OÜ põhitegevuseks on metsakasvatuse, põllumajandussaaduste tootmine, kinnisvara ost-müük, põllumaadade rent ja kasvava metsa raieõiguse müük firma omanduses olevatelt kinnistutelt.

Saarniidu OÜ registreeriti Äriregistris 17.01.2017. aastal.

Metsamajandamist reguleerib metsaseadus ja seaduse täitmist kontrollivad keskkonnateenistused. Äritegevuses järgib äriühing kehtestatud seadusi ning suhtumine metsa on heaperemehelik ja loodust säästev. Äriühingu majandustegevust mõjutavad arengud põllu- ja metsamajanduses. Metsakinnistute hinda mõjutab eelkõige metsamaterjalide hind. Aruandeaastal metsamaterjali hind tõusis, mistõttu tõusid ka metsamaade hinnad.

Äriühing omas aruandeaasta lõpu seisuga 23 kinnistut, metsapindalaga 150 ja üldpindalaga 169 ha.

Põllumajandusliku maa rendist saadud käive oli 70 eurot ning istikute müügist 100 eurot, majandusaasta kasumiks kujunes 13 379 eurot.

2023-2024. aasta põhieesmärgiks on investeeringu suurendamine metsakinnistutesse, tulu saamine kasvava metsa raieõiguse müügist ja põllumajandussaaduste tootmisest.

Majandustegevust iseloomustavad finantssuhtarvud ja arvutusvalemid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 085	2 890
Nõuded ja ettemaksed	1 589	0
Kokku käibevarad	6 674	2 890
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	51 500	0
Materiaalsed põhivarad	418 470	0
Bioloogilised varad	504 731	0
Kokku põhivarad	974 701	0
Kokku varad	981 375	2 890
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	106	0
Kokku lühiajalised kohustised	106	0
Kokku kohustised	106	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	965 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	390	298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 379	92
Kokku omakapital	981 269	2 890
Kokku kohustised ja omakapital	981 375	2 890

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2022 - 30.06.2023	2021
Müügitulu	170	92
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	14 121	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42	0
Mitmesugused tegevuskulud	-870	0
Ärikasum (kahjum)	13 379	92
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 379	92
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 379	92

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standarditega. Finantsarvestuse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad rahandusministeeriumi poolt välja antud juhendid. Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Äriühing vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 59 sätestatud lisadest.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskontode jääke pankades.

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva rahasumma vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt. lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides, mis investeerivad raha ja raha ekvivalendi mõistele individuaalselt vastavatesse instrumentidesse).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teada olevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel Ebatõenäoliselt laekuvad summad. Nõuete puhul, mis ei ole isikupäraselt olulised ja mille kohta pole teavet nende väärtuse langemisest, kasutatakse ligikaudse hindamise meetodit.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Bioloogilised varad

Bilansis jaotatakse metsakinnistud maaks (materiaalne põhivara), metsaks (bioloogiline vara) ja kinnisvarainvesteeringuteks. Metsakinnistute õiglase väärtus jaguneb eelnimetatud jaotuse vahel juhatuse hinnangu alusel. Bioloogilise varana käsitletakse metsakinnistutel kasvavat metsa. Metsakinnistud hinnatakse õiglasesse väärtusesse igal bilansipäeval diskonteeritud rahavoogude meetodil lähtudes kasvava metsa tagavara vanuselisest ja liigilisest koosseisust ning metsa- ja põllumaa turuhinnast, diskontomääraga 3,83% 2022. aastal.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Äriühingul on kajastatud kinnisvarainvesteeringuna rendile antud põllumaad, mida ta hoiab väärtuse kasvu eesmärgil. Õiglase väärtuse määramisel on kasutatud sõltumatu eksperdi hinnangut.

Kinnisvarainvesteeringud hinnatakse õiglasesse väärtusesse igal bilansipäeval lähtuvalt nende hinnangulisest turuväärtusest (EUR/ha).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ning muid kulusid, mida on vaja vara viimiseks tööseisukorda. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast. Kuldesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Piiramatult kasutuseaga põhivara (maad) ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot.

Rendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglates väärtuses (millest on maha arvestatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

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

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2022 - 30.06.2023	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	170	92
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	170	92
Kokku müügitulu	170	92
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Taimede paljundamine ja istikukasvatus	100	92
Põllumaaade rent	70	0
Kokku müügitulu	170	92

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.12.2023

Samblamets OÜ (registrikood: 14186422) 01.01.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI ZABORSKI	Juhatuse liige	14.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 379
Kokku	13 769
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 769
Kokku	13 769

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Taimede paljundamine ja istikukasvatus	01301	100	58.82%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	70	41.18%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	redgate@redgatecapital.eu
Muu sidevahend	+3726668200