

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Betterment OÜ

registrikood: 11734840

postiaadress: Tartu maakond, Luunja vald, Veibri küla,
Kurekella tee 8

postisihnumber: 62211

telefon: +372 5035362

e-posti aadress: eero.timmermann@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Betterment OÜ põhitegevusalaks metsamaa haldus, finantsnõustamine väike- ja keskmise suurusega ettevõtetele ning finantsinvesteeringud. 2023 majandusaastal tegeleti peamiselt omandis oleva ja hallatava metsamaa uuendamise ja hooldamisega ning finantsnõustamisega.

2024 aastal tegutsetakse edasi samades valdkondadega, kui eelneval majandusaastal.

Juhatuse liige

Eero Timmermann

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6	91 508	
Nõuded ja ettemaksed	462 712	56 530	
Nõuded ostjate vastu	23 197	5 599	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	2 722	
Laenuõuded	402 000	0	
Muud nõuded	37 503	46 936	
Ettemaksed	11	1 273	
Bioloogilised varad	2 140	1 810	
Kokku käibevarad	464 858	149 848	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	2 500	
Finantsinvesteeringud	101 835	80 335	
Nõuded ja ettemaksed	427 468	756 268	
Laenuõuded	427 468	756 268	
Kinnisvarainvesteeringud	209 822	209 822	
Materiaalsed põhivarad	375 546	396 678	
Bioloogilised varad	24 952	9 952	
Kokku põhivarad	1 142 123	1 455 555	
Kokku varad	1 606 981	1 605 403	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	101 775	39 840	4
Võlad ja ettemaksed	17 670	34 744	
Võlad tarnijatele	5 649	34 032	
Maksuvõlad	8 643	712	
Muud võlad	2 178	0	
Muud saadud ettemaksed	1 200	0	
Kokku lühiajalised kohustised	119 445	74 584	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	612 699	661 057	4
Kokku pikaajalised kohustised	612 699	661 057	
Kokku kohustised	732 144	735 641	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	866 950	610 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 075	256 819	
Kokku omakapital	874 837	869 762	
Kokku kohustised ja omakapital	1 606 981	1 605 403	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	76 838	213 299	5
Muud äritulud	7 971	17 847	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	15 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 127	-36 242	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 650	-47 409	
Tööjõukulud	-23 281	-12 419	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 132	-28 189	
Muud ärikulud	-4 516	-8 417	
Ärikasum (kahjum)	17 103	98 470	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	147 300	
Intressikulud	-47 462	-20 386	
Muud finantstulud ja -kulud	35 434	31 435	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 075	256 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 075	256 819	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Betterment OÜ 2023.a. raamatupidamise lühendatud aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsarvestuse standardile. Eesti finantsarvestuse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega.

Betterment OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arvelduskontol.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Pikaajalist investeringut tütar- ja sidusettevõttesse on kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse õiglases väärtuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hooned), mida hoitakse renditulu teenimise ning turuväärtuse kasvu eesmärgil ning mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tingitud allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasutusiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 3000 eurost.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Tulud ja kulud kasumiaruandes on kajastatud lähtuvalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapoolteks on aruandes loetud osanikke ja nende lähisugulasi ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevad ettevõtteid.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16319885	Eftar OÜ	Eesti	kinnisvaraalne tegevus	50	50

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	226 184	125 000	56 769	87 725	144 494	7 580	503 258
Akumuleeritud kulum	0	-4 688	-38 913	-3 625	-42 538	-4 371	-51 597
Jääkmaksumus	226 184	120 312	17 856	84 100	101 956	3 209	451 661
Ostud ja parendused	0	0	85 132	0	85 132	0	85 132
Muud ostud ja parendused			85 132	0	85 132	0	85 132
Amortisatsioonikulu	0		-6 577	0	-6 577	0	-6 577
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-3 763	-8 700	-12 463	-763	-13 226
Ümberliigitamised	0	-120 312	0	0		0	-120 312
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	-120 312	0	0		0	-120 312
31.12.2022							
Soetusmaksumus	226 184	0	113 816	87 725	201 541	7 580	435 305
Akumuleeritud kulum	0	0	-21 168	-12 325	-33 493	-5 134	-38 627
Jääkmaksumus	226 184	0	92 648	75 400	168 048	2 446	396 678
Ostud ja parendused	0	0	5 947	0	5 947	0	5 947
Amortisatsioonikulu	0	0	-11 669	-8 700	-20 369	-763	-21 132
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-5 947	0	-5 947	0	-5 947
31.12.2023							
Soetusmaksumus	226 184	0	113 816	87 725	201 541	7 580	435 305
Akumuleeritud kulum	0	0	-32 837	-21 025	-53 862	-5 897	-59 759
Jääkmaksumus	226 184	0	80 979	66 700	147 679	1 683	375 546

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	14 000	3 600
Transpordivahendid	14 000	3 600
Kokku	14 000	3 600

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 1	76 216	6 220	69 996	0	3 kuu EURIBOR+3,1%	€	2027
Pangalaen 2	67 017	8 374	58 643	0	3 kuu EURIBOR+3,5%	€	2026
Pangalaen 3	365 522	8 417	56 147	300 958	6 kuu EURIBOR+3,8%	€	2042
Omaniku laen	69 608	0	69 608	0	0%	€	2029
Ettev. laen	60 000	60 000	0	0	8%	€	2024
Pikaajalised laenud kokku	638 363	83 011	254 394	300 958			
Kapitalirendikohustised kokku	76 111	18 764	57 347	0			
Laenukohustised kokku	714 474	101 775	311 741	300 958			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 1	82 250	6 034	76 216	0	3 kuu EURIBOR+3,1%	€	2027
Pangalaen 2	74 823	7 950	66 873	0	3 kuu EURIBOR+3,5%	€	2026
Pangalaen 3	374 205	9 537	55 293	309 375	6 kuu EURIBOR+3,8%	€	2042
Omaniku laen	73 180	0	73 180	0	0%	€	2029
Pikaajalised laenud kokku	604 458	23 521	271 562	309 375			
Kapitalirendikohustised kokku	96 439	16 319	80 120	0			
Laenukohustised kokku	700 897	39 840	351 682	309 375			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	226 184	226 184
Ehitised	209 822	209 822
Kokku	436 006	436 006

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 838	213 299
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 838	213 299
Kokku müügitulu	76 838	213 299
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine, proj.juhtimine	34 500	0
Kinnisvara üürimine ja käitlemine	12 997	8 535
Vahendustegevus	0	40 000
Metsamaterjali müük	26 002	116 705
Teenus	3 339	48 059
Kokku müügitulu	76 838	213 299

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	17 400	9 297
Sotsiaalmaksud	5 881	3 122
Kokku tööjõukulud	23 281	12 419
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Sidusettevõtjad	346 691	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 026	40 206
Kokku nõuded ja ettemaksud	448 717	40 206

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Sidusettevõtjad	85 000	340 000

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	342 468	334 268
Kokku nõuded ja ettemaksud	427 468	674 268

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	59 000	441 000	160 000	340 000	19 387
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	316 678	103 900	4 310	416 268	12 294
Kokku antud laenu	375 678	544 900	164 310	756 268	31 681

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	340 000	85 000	0	425 000	25 207
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	334 268	23 200	15 000	342 468	10 227
Kokku antud laenu	674 268	108 200	15 000	767 468	35 434

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 500	0
Kokku müüdnud	15 500	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 000
Kokku ostetud	0	18 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	7 647

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2024

Betterment OÜ (registrikood: 11734840) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO TIMMERMANN	Juhatuse liige	12.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	866 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 075
Kokku	872 025

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	8299	34500	44.90%	Jah
Metsavarumine	0220	26002	33.84%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	12997	16.91%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	3339	4.35%	Ei