

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osühing AmEst Invest

registrikood: 10822306

postiaadress: Rapla maakond, Rapla vald, Rapla linn, Metsa tn 21

postisihthnumber: 79514

telefon: +372 5252638

e-posti aadress: info@amestinvest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenunõuded	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Bioloogilised varad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Üldist

Osaühing AmEst Invest alustas oma tegevust 2002. aasta sügisel. 2023. oli 21 tegevusaasta. Peamised põhitegevusalad olid raieõiguste ost, metsa ülestöötamine, metsamaterjali transport ja kaubavedu maanteel. Osaühingu AmEst Invest tegevust juhib juhataja. Keskmine töötajate arv ühingu 31.

Üldises tegevuskeskkonna arengus toimusid muutused, millest tähtsamad on sisendhindade muutuste kasv, mis oli peamiselt tingitud makromajanduslikest mõjudest-hinnainflatsioonist.

Oma igapäevases tegevuses kasutab äriühing rasketehnikat, millel on oma mõju keskkonnale: mootorikütuse põlemisest tekkiv jalajälg ning raskusest tingitud surve pinnasele.

Sotsiaalsest aspektist võib rõhutada: äriühing pakub tööd elanikele, mistõttu aitab kaasa tööpuuduse vähenemisele- on arvestav tööandja.

Teistes euroopa riikides filiaale avatud ei ole.

Olulised sündmused aruandeperioodil

2023. aastal oli äriühingu müügitulu 3,9 miljonit (-2 miljonit) eurot. Tegevusmahud kahanesid.

Suurimad koostööpartnerid olid Metsäforest Eesti AS , Stora Enso Eesti AS ja Reinpaul OÜ.

Äriühingut on vaevanud aastaid käibevahendite piiratus. Kasv vajab käibevahendeid. 2023. jätkasime 2014. alustatud tegevuste ümber kujundamisega, muutes organisatsiooni kohustuste, õiguste ja varade struktuuri tegevustele vastavamaks. Tulemused toetavad kavandatud eesmärkide poole liikumist.

Tegevusplaani olulised elemendid

Käibekapital oli 2023 negatiivne summas -1194368 eurot. Osanikud on nõus ja suutelised parandama ettevõtte finantsilisi näitajaid ja otsima täiendavaid lahendusi ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse parandamiseks.

Seotud osapooltega pikendatakse laenu tähtaega ja laenu summas 1051493 eurot 2024 aastal tagasi ei maksta. Samuti lõpevad lühiajalised kapitalirendi kohustused 363191 eurot , mis kaetakse ettevõtte põhitegevuse müügitulust saadava rahavooga.

2024 aasta lõpuks laekub tagasi ka Amest Invest OÜ poolt antud laen 300 000 eurot.

Plaanime hoida seniseid koostööpartnereid, täita seniseid lepinguid ning sõlmida uusi, lähtudes turuolukorrast ning sobilikest hinnatasemetest. Peamisteks tegevusaladeks kavandame raieõiguste ostu, metsa ülestöötamist, metsamaade omanikele teisi metsamajandamise abitegevusi ning kaubavedu maanteel. Samuti plaanime investeerida järgnevatel aastatel küttepuidu tootmisele.

2024 aastal ja ka järgnevatel aastatel keskendume äri kvaliteedile kui mahule. Vastavalt vajadustele ning lepingust tulevate kohustustele kasutame sobilikku masinaparki, et säilitada ja võimalusel kasvatada opereerimise majanduslikku tulemuslikkust. Tegevus, mis on seotud metsaülestöötamisega on hooajaline. Hooaeg kestab juulist aprillini. Selleks kasutava põhivara rahastus lepingud arvestavad sellega. Eesmärgiks on parandada maksevõimet jõudmaks järgnevatel majandusaastate jooksul olukorrani, kus igal hetkel oleme võimelised täitma oma kohustusi.

Riskijuhtimise eesmärgid ja põhimõtted

Riskina defineerime olukorda, kus oodatu erineb olulisel määral juhuslikult kavandatud. Neid riske, millel puudub taastumise võimalikkus, püüame maandada. Finantsriskidest on äriühing avatud peamiselt intressiriskile. Intressiriski maandame loomulikult teel. Täiendavaid finantsinstrumente selleks ei kasuta. Kõik koostöö- ja finantseerimise lepingud on eurodes, arveldused toimuvad samuti eurodes, mistõttu on valuutakursi muutmise riskid piiratud.

Perioodi iseloomustavad näitajad	Suhtarvude valemid	2023	2022
Müügitulu (€)		3 948 223	5 941 611
Müügitulu muutus (%)	(Muugitulu jooksva perioodi - Müügitulu eelmise perioodi) / Müügitulu eelmise perioodi * 100	-33,55%	0,53%
Ärikasum (€)		-136 477	-52 860
Ärikasumi marginaal (%)	Ärikasum / Müügitulu*100	-3,46%	-0,89%
Ärikasumi muutus (%)	(Ärikasum jooksva perioodi - Ärikasum eelmise perioodi) / Ärikasum eelmise perioodi * 100	-158,18%	-81,43%
Põhivara kulum ja väärtuse langus		770 168	668 072
EBITA (€)	Ärikasum + Põhivara kulum ja väärtuse langus	633 691	615 212
EBITA marginaal (%)	EBITA / Müügitulu * 100	16,05%	10,35%
EBITA muutus (%)	(EBITA jooksva perioodi - EBITA eelmise perioodi) / EBITA eelmise perioodi * 100	3,00%	56,36%
Puhaskasum (€)		-180 633	-78 999
Puhaskasumi muutus (%)	(Puhaskasum jooksva perioodi - Puhaskasum eelmise perioodi) / Puhaskasum eelmise perioodi * 100	-128,65%	-75,72%
Puhasrentaablus (%)	Puhaskasum / Müügitulu * 100	-4,57%	-1,33%
Finantsseisundit iseloomustavad näitajad		2023	2022
Käibevara (€)		696 288	557 863
Lühiajalised kohustused (€)		1 890 656	1 874 058
Varad kokku (€)		2 949 520	3 077 894
Kohustused kokku (€)		2 296 001	2 243 742
Omakapital kokku (€)		653 519	834 152
Lühiajalised kohustuste kattekordaja (korda)	Käibevara / Lühiajalised kohustused	0,37	0,30
Kohustuste kattekordaja (korda)	Varad kokku / Kohustused kokku	1,28	1,37
Kompleksnäitajad		2023	2022
Varade tootlus (%)	Puhaskasum / Varad kokku * 100	-6,12%	-2,57%
Omakapitali tootlus (%)	Puhaskasum / Omakapital kokku * 100	-27,64%	-9,47%
Ärikasumi suhe varadesse (%)	Ärikasum / Varad kokku * 100	-4,63%	-1,72%
Ärikasumi suhe omakapitali (%)	Ärikasum / Omakapital kokku * 100	-20,88%	-6,34%
EBITA suhe varadesse (%)	EBITA / Varad kokku * 100	21,48%	19,99%
EBITA suhe omakapitali (%)	EBITA / Omakapital kokku * 100	96,96%	73,75%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 436	6 327	2
Nõuded ja ettemaksed	520 452	367 300	3
Bioloogilised varad	169 400	184 236	7
Kokku käibevarad	696 288	557 863	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	285 000	5
Materiaalsed põhivarad	2 253 232	2 235 031	6
Kokku põhivarad	2 253 232	2 520 031	
Kokku varad	2 949 520	3 077 894	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 428 397	1 346 437	9
Võlad ja ettemaksed	462 259	527 621	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 890 656	1 874 058	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	405 345	369 684	9
Kokku pikaajalised kohustised	405 345	369 684	
Kokku kohustised	2 296 001	2 243 742	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 267	9 267	12
Kohustuslik reservkapital	927	927	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	823 958	902 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-180 633	-78 999	
Kokku omakapital	653 519	834 152	
Kokku kohustised ja omakapital	2 949 520	3 077 894	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 948 223	5 941 611	13
Muud äritulud	2 004	26 638	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 163 398	-3 793 058	15
Mitmesugused tegevuskulud	-327 993	-395 665	16
Tööjõukulud	-795 293	-1 025 622	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-770 168	-668 072	6
Olulised käibevara allahindlused	0	-119 601	
Muud ärikulud	-29 852	-19 091	
Ärikasum (kahjum)	-136 477	-52 860	
Intressikulud	-44 156	-26 139	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-180 633	-78 999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-180 633	-78 999	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AmEst Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartitega, kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Vastavalt Raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele, liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada majandusaasta aruanne lühendatud mahus.

OÜ AmEst Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ AmEst Invest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, kantakse kuludesse. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja sama kulukirje vastukandena. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Bioloogilised varad

Bioloogiliste varadena kajastatakse raieõigused, kuna metsaseaduse tähenduses raieõigus annab õiguse langetada puid, omandada langetatud puud, valmistada nendest puudest puidusortimente ja saadud sortimendid metsast ära vedada. Raieõiguse võõrandamise lepinguga kaasneb õigus kasutada maad vastavalt raieõiguse sisule. (metsaseaduse § 37 p7).

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis käibevara rühmas.

Käibevarana kajastatakse ainult sellist bioloogilistvara, mis on soetatud edasimüümise eesmärgil või realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus.

Tulu bioloogilise vara müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud bioloogilise vara müügist kajastatakse kasumiaruandes kaubakuluna. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Bioloogilistvara kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Bioloogiliste varade kajastamisel ei arvestata kulumit, kuna raieõigus realiseeritakse ühe aasta jooksul ning võimalikud väärtuse langusest tulenevaid allahindlused on ebaolulised.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 eurot ja mille kasutusaeg on üle 1 (ühe) aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 2 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 euro, loetakse erandkorras samuti põhivarasse.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-30%
- Arvutitehnika 40%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi 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 võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetatismaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on järgneva kaheteist kuu jooksul.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena

Tulud

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

Intrssitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised, nagu:

1. kasumeid/kahjumeid põhivara müügist kajastatakse netosummana (põhivara müügist saadud tulu miinus müüdud vara bilansiline maksumus).

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

1. AmEst Invest OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
2. tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
3. eelpool loetletud isikute lähikondlasi;

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	518	658
Swedbank AS	4 110	409
SEB Pank AS	5	1 188
Luminor Bank AS	102	139
LHV Pank AS	1 701	3 933
Kokku raha	6 436	6 327

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	214 960	214 960	0	
Ostjatelt laekumata arved	328 176	328 176	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-113 216	-113 216	0	
Laenunõuded	300 000	300 000	0	5
Muud nõuded	5 365	5 365	0	
Viitlaekumised	5 365	5 365	0	
Ettemaksed	127	127	0	
Tulevaste perioodide kulud	127	127	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	520 452	520 452	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	353 600	353 600	0	
Ostjatelt laekumata arved	473 201	473 201	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-119 601	-119 601	0	
Laenunõuded	285 000	0	285 000	5
Muud nõuded	12 700	12 700	0	
Viitlaekumised	12 700	12 700	0	
Ettemaksed	1 000	1 000	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 000	1 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	652 300	367 300	285 000	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	51 269	0	26 234
Üksikisiku tulumaks	0	10 041	0	6 838
Erisoodustuse tulumaks	0	67	0	208
Sotsiaalmaks	0	27 749	0	14 589
Kohustuslik kogumispension	0	527	0	549
Töötuskindlustusmaksed	0	1 604	0	1 075
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	91 257	0	49 493

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded juriidilistele isikutele	300 000	300 000	0	0	EUR	31.12.2024	
Laenunõuded	300 000	300 000	0	0	EUR	31.12.2024	3

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded juriidilistele isikutele	285 000	0	285 000	0	EUR	31.12.2024	
Laenunõuded	285 000	0	285 000	0	EUR	31.12.2024	3

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021							
Soetusmaksumus	0	0	4 624 538	0	5 250	5 250	4 629 788
Akumuleeritud kulum	0	0	-2 751 529	0	0	0	-2 751 529
Jääkmaksumus	0	0	1 873 009	0	5 250	5 250	1 878 259
Ostud ja parendused	0	135 000	661 684	248 002	0	248 002	1 044 686
Amortisatsioonikulu	0	0	-660 733	0	0	0	-660 733
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-19 842	0	0	0	-19 842
Ümberliigitamised	0	0	5 250	0	-5 250	-5 250	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	5 250	0	-5 250	-5 250	0
Muud muutused	0	0	-7 339	0	0	0	-7 339
31.12.2022							
Soetusmaksumus	0	135 000	5 131 212	248 002	0	248 002	5 514 214
Akumuleeritud kulum	0	0	-3 279 183	0	0	0	-3 279 183
Jääkmaksumus	0	135 000	1 852 029	248 002	0	248 002	2 235 031
Ostud ja parendused	5 500	0	771 564	69 611	0	69 611	846 675
Amortisatsioonikulu	0	-5 000	-765 168	0	0	0	-770 168
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-58 306	0	0	0	-58 306
Ümberliigitamised	35 000	-35 000	0	0	0	0	0
Muud ümberliigitamised	35 000	-35 000	0	0	0	0	0
31.12.2023							
Soetusmaksumus	40 500	100 000	5 606 061	317 613	0	317 613	6 064 174
Akumuleeritud kulum	0	-5 000	-3 805 942	0	0	0	-3 810 942
Jääkmaksumus	40 500	95 000	1 800 119	317 613	0	317 613	2 253 232

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	57 900	37 417
Transpordivahendid	57 900	37 417
Kokku	57 900	37 417

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2021	197 500	197 500
Soetused	689 612	689 612
Müügid	-702 876	-702 876
31.12.2022	184 236	184 236
Soetused	258 500	258 500
Müügid	-273 336	-273 336
31.12.2023	169 400	169 400

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				
Kapitalirent	768 536	363 191	405 345	1,9-3,4%	EUR	2024-2028	9
Kapitalirendikohustised kokku	768 536	363 191	405 345				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	751 527	381 843	369 684	1,9-3,4%	EUR	2023-2027	9
Kapitalirendikohustised kokku	751 527	381 843	369 684				

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Muud laenud	13 712	13 712			8	EUR	2024	
Laenud seotud osapooltega	1 051 494	1 051 494			0	EUR	2024	18
Lühiajalised laenud kokku	1 065 206	1 065 206						
Kapitalirendikohustised kokku	768 536	363 191	405 345					8
Laenukohustised kokku	1 833 742	1 428 397	405 345					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Muud laenud	11 156	11 156			8	EUR	2023	
Laenud seotud osapooltega	953 438	953 438			0	EUR	2023	18
Lühiajalised laenud kokku	964 594	964 594						
Kapitalirendikohustised kokku	751 527	381 843	369 684					8
Laenukohustised kokku	1 716 121	1 346 437	369 684					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	798 106	1 105 387
Kokku	798 106	1 105 387

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	255 877	255 877	
Võlad töövõtjatele	91 075	91 075	
Võlad seotud osapooltele	1 375	1 375	18
Maksuvõlad	91 257	91 257	4
Muud võlad	22 675	22 675	
Muud viitvõlad	22 675	22 675	
Kokku võlad ja ettemaksed	462 259	462 259	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	339 801	339 801	
Võlad töövõtjatele	106 969	106 969	
Võlad seotud osapooltele	5 778	5 778	18
Maksuvõlad	49 493	49 493	4
Muud võlad	25 580	25 580	
Muud viitvõlad	25 580	25 580	
Kokku võlad ja ettemaksed	527 621	527 621	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	514 660	659 166
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	128 665	164 792
Kokku tingimuslikud kohustised	643 325	823 958

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	9 267	9 267
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 810 686	4 215 716
Saksamaa	71 537	1 278 994
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	66 000	446 901
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 948 223	5 941 611
Kokku müügitulu	3 948 223	5 941 611
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsa rajeteenus, ülestöötamine ja väljavedu	1 711 014	3 886 888
Muud kaeve - ja mullatööd	22 296	5 408
Kaubavedu maanteel	520 885	300 904
Metsa materjali müük	1 557 343	1 681 144
Segapõllumajandus	53 785	54 267
Mootorsõidukite müük	82 900	13 000
Kokku müügitulu	3 948 223	5 941 611

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	400	17 575
Saadud toetused	524	9 063
Muud	1 080	0
Kokku muud äritulud	2 004	26 638

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	911 445	1 609 150
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 500	2 000
Energia	866 562	1 082 316
Kütus	866 562	1 082 316
Alltöövõtutööd	379 891	1 099 592
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 163 398	3 793 058

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	40 835	133 946
Energia	37 650	48 105
Elektrienergia	16 740	15 380
Kütus	20 910	32 725
Mitmesugused bürookulud	23 839	29 706
Koolituskulud	2 249	3 765
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 452	3 617
Muud	220 968	176 526
Kokku mitmesugused tegevuskulud	327 993	395 665

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	632 374	838 782
Sotsiaalmaksud	162 919	186 840
Kokku tööjõukulud	795 293	1 025 622
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	34

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	980 343	872 238	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 150	81 200	
Kokku laenukohustised	1 051 493	953 438	9
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 280	3 600	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95	2 178	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 375	5 778	10

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	104 144	288 948	393 092	0	
Kokku antud laenud	104 144	288 948	393 092	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	961 418	89 180	872 238	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	335 200	254 000	81 200	
Kokku laenukohustised	0	1 296 618	343 180	953 438	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	872 238	291 450	183 345	980 343	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 200	13 250	2 330	92 120	
Kokku laenukohustised	953 438	304 700	185 675	1 072 463	9

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 333	0	11 667
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	22 333	0	69 908
Kokku müüdid	0	43 666	0	81 575

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 133	23 700	0	16 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	333 500	21 780	689 612	21 780
Kokku ostetud	363 633	45 480	689 612	38 280

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	24 000	24 000

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Käibekapital oli 2023 negatiivne summas -1194368 eurot. Osanikud on nõus ja suutelised parandama ettevõtte finantsilisi näitajaid ja otsima täiendavaid lahendusi ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse parandamiseks.

Seotud osapooltega pikendatakse laenutähtaega ja laenu summas 1051493 eurot 2024 aastal tagasi ei maksta. Samuti lõpevad lühiajalised kapitalirendi kohustused 363191 eurot, mis kaetakse ettevõtte põhitegevuse müügitulust saadava rahavooga.

2024 aasta lõpuks laekub tagasi ka Amest Invest OÜ poolt antud laen 300 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Osaühing AmEst Invest (registrikood: 10822306) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO VISNU	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing AmEst Invest osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing AmEst Invest 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 18.

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 asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing AmEst Invest finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Svetlana Žurkina

Vandeaudiitori number 356

Osaühing Audit & Business Advice

Audiitorettevõtja tegevusloa number 24

Pronksi tn 5-2, Tallinn, Harju maakond, 10124

26.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing AmEst Invest (registrikood: 10822306) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA ŽURKINA	Vandeaudiitor	26.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	823 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-180 633
Kokku	643 325
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	643 325
Kokku	643 325

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	1793914	45.44%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	1557343	39.44%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	520885	13.19%	Ei
Segapõllumajandus	0150	53785	1.36%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	22296	0.56%	Ei