

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing S.E.G.U.

registrikood: 10625014

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Küdema küla, Veski

postisihthnumber: 93622

telefon: +372 5294490

e-posti aadress: segu.123@hotmail.com

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	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Bioloogilised varad	10
Lisa 9 Kapitalirent	10
Lisa 10 Laenukohustised	11
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 12 Võlad tarnijatele	12
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühingu peamiseks tegevusalaks on metsa varumine, puidu kokkuost ja töötlemine. Järgneval majandusaastal jätkame sama tegevusega ja suurendaksime järeltöötamise osakaalu.

Keskmine töötajate arv 2023.a. oli 14 ja nende töötasu kogusumma oli 214644 eurot. Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:	2023	2022
Müügitulu	1409998	2038592
Tulu kasv	-30,8%	57,4%
Puhaskasum	154054	339240
Kasumi kasv/kahanemine	-54,6%	501%
Puhasrentaablus	10,9%	16,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,7	3,2

Suhtarvude leidmisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2023} - \text{müügitulu 2022}) / \text{müügitulu 2022} * 100$

Kasumi kasv/kahanemine (%) = $(\text{puhaskasum 2023} - \text{puhaskasum 2022}) / \text{puhaskasum 2022} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	139 983	68 373	2
Nõuded ja ettemaksed	93 975	251 833	3
Varud	242 192	42 192	
Bioloogilised varad	61 500	61 500	8
Kokku käibevarad	537 650	423 898	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	235 215	235 215	
Materiaalsed põhivarad	801 376	847 184	7
Kokku põhivarad	1 036 591	1 082 399	
Kokku varad	1 574 241	1 506 297	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	87 016	64 698	10
Võlad ja ettemaksed	58 283	52 015	11
Kokku lühiajalised kohustised	145 299	116 713	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	180 607	295 303	10
Kokku pikaajalised kohustised	180 607	295 303	
Kokku kohustised	325 906	412 016	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 091 469	752 229	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 054	339 240	
Kokku omakapital	1 248 335	1 094 281	
Kokku kohustised ja omakapital	1 574 241	1 506 297	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 409 998	2 038 592	14
Muud äritulud	97 164	57 110	
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-200 000	-162 808	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	58 100	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-484 773	-1 003 489	
Mitmesugused tegevuskulud	-221 145	-261 108	
Tööjõukulud	-214 644	-181 580	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-181 111	-184 747	
Muud ärikulud	-31 938	0	
Ärikasum (kahjum)	173 551	360 070	
Intressitulud	431	0	
Intressikulud	-19 928	-20 830	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	154 054	339 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 054	339 240	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu S.E.G.U. aruandeperiood on 01.01.2023-31.12.2023.a.

Aruanne on koostatud eurodes.

2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatusi arvestuspõhimõtetes ja esitusviisis ei ole.

Bilanssi seisuga 01.01.2023.a. ei ole korrigeeritud võrreldes 31.12.2022.a. bilansiga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Sealjuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad(kasvav mets) on arvele võetud soetusmaksumuses. Tegemist on tarbitava varaga, mis on soetatud müügieesmärgil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja

maksumusega alates 5000 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kasutatav amortisatsioonimeetod: lineaarne, amortisatsiooninorm masinatel ja inventaril 20-40%.

Maad ei amortiseerita.

Ettemaksetena põhivara eest kajastatakse eellepingute alusel tehtud ettemaksed, metsakinnistuste eest.

Amortisatsiooni normid määratakse kasulikust tööeast lähtudes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara

omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud lepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas.

Amortisatsiooni arvestatakse tavakorras. Rendileandjale makstavad rendtasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks.

Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile.

Tulud

Materjalide ja kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu arvestatakse kassapõhiselt.

Kulud

Kulud arvestatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Maksustamisel kasutatakse raamatupidamises tekkepõhist arvestust.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Osaühing käsitleb seotud osapooltena:

* tegevjuhtkonda

* tegevjuhtkonda kuuluvate isikute lähisugulasi ja nendega seotud

ettevõtteid

* ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Swedbank AS	109 034	25 940
Kassas olev sularaha	30 949	42 433
Kokku raha	139 983	68 373

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	91 081	91 081
Ostjatelt laekumata arved	91 081	91 081
Ettemaksed	2 894	2 894
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 975	93 975
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	206 886	206 886
Ostjatelt laekumata arved	206 886	206 886
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 368	10 368
Laenunõuded	35 000	35 000
Ettemaksed	-421	-421
Muud makstud ettemaksed	-421	-421
Muud käibevarad		
Kokku nõuded ja ettemaksed	251 833	251 833

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved		206 886
Laekumata arved		206 886
Kokku nõuded ostjate vastu		206 886

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 463		15 684
Üksikisiku tulumaks	2 971		2 087
Erisoodustuse tulumaks	3		
Sotsiaalmaks	6 805		5 453
Kohustuslik kogumispension	240		209
Töötuskindlustusmaksed	495		397
Ettemaksukonto jääk		10 368	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 977	10 368	23 830

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10441521	Verk MFG OÜ	Eesti	Puitaara ja puitluste tootmine	100	100

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021								
Soetusmaksumus	306 995	5 631	908 743	532	294 381	1 203 656	5 550	1 521 832
Akumuleeritud kulum		-5 237	-410 886	-532	-251 913	-663 331	-5 407	-673 975
Jääkmaksumus	306 995	394	497 857	0	42 468	540 325	143	847 857
Ostud ja parendused	162 000	10 000	69 947			69 947		241 947
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	162 000	10 000						172 000
Muud ostud ja parendused			69 947			69 947		69 947
Amortisatsioonikulu		-449	-159 271		-25 718	-184 989	-143	-185 581
Müügid (jääkmaksumuses)	-20 600							-20 600
Muud muutused			-36 439			-36 439		-36 439
31.12.2022								
Soetusmaksumus	448 395	15 631	978 690	532	294 381	1 273 603	5 550	1 743 179
Akumuleeritud kulum		-5 686	-606 596	-532	-277 631	-884 759	-5 550	-895 995
Jääkmaksumus	448 395	9 945	372 094	0	16 750	388 844	0	847 184
Ostud ja parendused	91 500		61 958		13 056	75 014		166 514
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	91 500							91 500
Muud ostud ja parendused			61 958		13 056	75 014		75 014
Amortisatsioonikulu		-574	-164 777		-15 760	-180 537		-181 111
Müügid (jääkmaksumuses)	-31 211							-31 211
31.12.2023								
Soetusmaksumus	508 684	15 631	1 040 648	532	307 437	1 348 617	5 550	1 878 482
Akumuleeritud kulum	0	-6 260	-771 373	-532	-293 391	-1 065 296	-5 550	-1 077 106
Jääkmaksumus	508 684	9 371	269 275	0	14 046	283 321	0	801 376

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Maa	64 000	53 990
Masinad ja seadmed	12 830	41 996

Transpordivahendid	12 830	41 996
Kokku	76 830	95 986

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2021	34 000	34 000
Soetused	27 500	27 500
31.12.2022	61 500	61 500
31.12.2023	61 500	61 500

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank Liising AS	36 166	36 166			2024.a.
Swedbank Liising AS	137 504	31 665	105 839		2025.a.
Swedbank Liising AS	15 757	5 435	10 322		2026.a.
Swedbank Liising AS	35 749	6 744	29 005		2026.a.
Swedbank Liising AS	9 783	1 785	7 998		2026.a.
Swedbank Liising AS	32 664	5 221	27 443		2027.a.
Kapitalirendikohustised kokku	267 623	87 016	180 607		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank Liising AS	51 339	15 173	36 166	EUR	2024.a.
Swedbank Liising AS	168 392	30 888	137 504	EUR	2025.a.
Swedbank Liising AS	42 329	6 579	35 750	EUR	2026.a.
Swedbank Liising AS	21 058	5 301	15 757	EUR	2026.a.
Swedbank Liising AS	11 527	1 744	9 783	EUR	2026.a.
Swedbank Liising AS	37 676	5 013	32 663	EUR	2027.a.
Kapitalirendikohustised kokku	332 321	64 698	267 623		

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	267 623	87 016	180 607	
Laenukohustised kokku	267 623	87 016	180 607	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen				
Pikaajalised laenud kokku	27 680		27 680	
Kapitalirendikohustised kokku	332 321	64 698	267 623	
Laenukohustised kokku	360 001	64 698	295 303	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 091	22 091
Võlad töövõtjatele	13 215	13 215
Maksuvõlad	22 977	22 977
Kokku võlad ja ettemaksed	58 283	58 283
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 020	21 020
Võlad töövõtjatele	7 165	7 165
Maksuvõlad	23 830	23 830
Kokku võlad ja ettemaksed	52 015	52 015

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad hankijatele	22 091	21 020
Kokku võlad tarnijatele	22 091	21 020

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	9 350	7 165
Maksud töötasudelt	3 865	0
Kokku võlad töövõtjatele	13 215	7 165

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 222 477	1 774 293
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	14 919
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 222 477	1 789 212
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Island	187 521	249 380
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	187 521	249 380
Kokku müügitulu	1 409 998	2 038 592
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali tootmine 16101	240 870	318 669
Metsavarumine 02201	465 743	935 532
Puitluste tootmine 16241	214 414	157 139
Metsamajandust abistavad tegevused 02401	5 141	0
Hakkepuidu tootmine 16109	292 878	321 006
Küttepuidu tootmine 02202	52 502	163 209
Transporditeenus 49411	97 909	84 483
Saepuru 02401	40 541	58 554
Kokku müügitulu	1 409 998	2 038 592

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	160 422	135 710
Sotsiaalmaksud	54 222	45 870
Kokku tööjõukulud	214 644	181 580
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	14
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		

Tütarettevõtjad	0	35 000
Kokku laenukohustised	0	35 000

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	35 000	44
Kokku antud laenud	35 000	44

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	35 000	19 000	54 000	427
Kokku antud laenud	35 000	19 000	54 000	427

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500	5 500	0
Kokku laenukohustised	5 500	5 500	0

MÜÜDUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Kaubad
Tütarettevõtjad		20 890	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120	606	120
Kokku müüdud	120	21 496	120

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Osaühing S.E.G.U. (registrikood: 10625014) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SEVOSTJANOV	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)	1 091 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 054
Kokku	1 245 523
Jaotamine	
Kokku	1 245 523

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 091 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 054
Kokku	1 245 523
Jaotamine	
Kokku	1 245 523

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsaraie	02201	465743	33.03%	Jah
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	292878	20.77%	Ei
Saematerjali tootmine	16101	240870	17.08%	Ei
Puittaara ja puitluste tootmine	16241	214414	15.21%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	97909	6.94%	Ei
Küttepuidude tootmine	02202	52502	3.72%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	45682	3.24%	Ei