

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Toftani Metsanduse OÜ

registrikood: 10828823

tänava/talu nimi, Varese saeveski
maja ja korteri number:

küla: Varese küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 66628

telefon: +372 7827800

e-posti aadress: toftan@toftan.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Bioloogilised varad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2023. aastal jätkas Toftani Metsanduse OÜ tegevust väljakujunenud põhivaldkonnas, milleks on metsakasvatuse, põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük. Lisaks sellele investeerib ettevõtte jätkuvalt põllumajandus- ning metsamaadesse.

Tulud, kulud ja kasum

2023.aastal oli Toftani Metsanduse OÜ müügitulu 3,6 mln eurot (2022. aastal 5,1 mln eurot). Ettevõtte müügitulust moodustas metsamaterjali müük 86% (2022. aastal 88%), hakkepuut ja muud teenused 8% (2022. aastal 8%) ja küttepuid tootmine 5% (2022. aastal 4%). 2023. ja 2022. aastal hõlmas kogu müügitulu müük Eestisse.

Toftani Metsanduse OÜ 2023. aasta tulemuseks kujunes 11,6 mln eurot kasumit (2022.aastal 2,4 mln eurot). Kasumi kasvu põhjuseks oli bilooigilise vara ümberhindlus. Üldhalduskulud olid 0,19 mln eurot (2022.a. 0,16 mln eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Käibe rentaablus	323%	47%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,0	2,5
ROA	26,6%	7,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Käibe rentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

* ROA(%) = puhaskasum/varad kokku *100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Ettevõtte on panustanud piirkonna tööhoivesse, kuna Toftani Metsanduse tegevuse kaudu saab aasta jooksul tööd ligikaudu 50 inimest. Oktoobrist kuni aprillini tegeleb ettevõtte peamiselt raie töödega ning maist kuni septembrini on põhiliselt metsa uuendus- ja hooldusaeg. Ettevõtte on alates 2016. aasta suvest liitunud Eesti Erametsaliidu PEFC rühmasertifikaadiga.

Investeeringud

2023. ja 2022. aastal tegeleti metsa- ja põllumaadet soetamisega tavapärasest väiksemas mahus. 2023. aastal investeeriti metsa- ja põllumaadet 0,32 mln eurot (2022.a. 0,05 mln eurot).

Personal

Ettevõtte juhatusele kuulub kaks liiget, kes mõlemad töötavad ematettevõttes. Juhatuse liikmetele tasu ei maksta. Ettevõttes töötas 2023. aastal kaks spetsialisti. Kõik muud vajalikud teenused tellitakse väljastpoolt ettevõtet.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu valuutakursi risk puudub.

Pikaajalise laenu alusvaluuta on euro. Juhtkonna hinnangul ei ole järgmise 12 kuu jooksul oodata intressimäärade olulist tõusu, mis avaldaks mõju ettevõtte intressikuludele.

Ukraina sõja mõju

Vene agressioon Ukrainas on mõjutanud saematerjali nõudlust ja hindasid ning see omakorda ümarmetsamaterjalide hindasid. Energia kallinemine on toonud kaasa väheväärtsliku puidu kiire hinnatõusu, mis aga peatus 2023. aastal ja mõjutas ka Toftani Metsanduse müüginumbreid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

* Soetada metsa- ning põllukinnistuid huvipakkuvates piirkondades;

* Teostada jätkuvalt metsahooldus- ja uuendustöid olemasolevatel kinnistutel, suurendades vahekasutus- ja valgustusraiete mahtu.

Martin Arula

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 494	180 750	
Nõuded ja ettemaksed	279 138	352 331	2
Varud	4 176	22 691	
Kokku käibevarad	348 808	555 772	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 390 076	3 389 107	4
Bioloogilised varad	39 750 943	28 864 008	5
Immateriaalsed põhivarad	2 750	4 400	6
Kokku põhivarad	43 143 769	32 257 515	
Kokku varad	43 492 577	32 813 287	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	173 676	221 794	8
Kokku lühiajalised kohustised	173 676	221 794	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 895 753	25 745 753	7;13
Eraldised	15 270	15 270	
Kokku pikaajalised kohustised	24 911 023	25 761 023	
Kokku kohustised	25 084 699	25 982 817	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 827 658	4 397 041	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 577 408	2 430 617	
Kokku omakapital	18 407 878	6 830 470	
Kokku kohustised ja omakapital	43 492 577	32 813 287	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 579 328	5 130 748	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 737 828	-1 567 104	11
Brutokasum (-kahjum)	1 841 500	3 563 644	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	10 746 288	2 906	5
Turustuskulud	-319 424	-359 128	
Üldhalduskulud	-186 223	-165 015	
Muud äritulud	132 984	81 029	5;6
Ärikasum (kahjum)	12 215 125	3 123 436	
Intressitulud	67	3	
Intressikulud	-637 784	-692 822	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 577 408	2 430 617	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 577 408	2 430 617	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lühendatud aruandena. Aruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tulenevalt Raamatupidamise seaduses tehtud muudatustest klassifitseerub OÜ Toftani Metsanduse väikeettevõtete kategooriasse ja sellest tulenevalt on koostanud lühendatud aastaaruande, jättes esitamata rahavoogude aruande ja omakapitali muutuste aruande.

Osaühingu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas või pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Varude ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Varudes kajastatakse metsamaterjali ja maavarasid (kruus, liiv).

Bioloogilised varad

Bilansis kajastatakse bioloogilisi varasid nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Bioloogilise vara õiglase väärtuse leidmiseks kasutatakse turuväärtust. Turuväärtuseks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada aktiivsel turul vara müümisel või ostja selle ostmisel. Peale metsakinnistute raiet kinnistu inventeeritakse. Bioloogiliste varade hindamiseks koostab juhtkond hindamisakti bilansipäeva seisuga. Bioloogilisest varast saadav maharaiutud mets mõõdetakse selle lõikuse hetkel selle õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Mõõtmise tulemust loetakse soetusmaksumuseks antud kuupäeval, kui hakatakse rakendama standardit RTJ 4 "Varud".

Kuna bioloogilise vara esmane arvelevõtmine toimub soetusmaksumuses, siis hilisemad õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes eraldi vastaval kirjel (kasum/kahjum bioloogistelt varadelt). Kui bioloogilise vara õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, kajastatakse teda bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud kahjum vara väärtuse langusest. Bioloogiliste varade õiglase väärtuse hindamisel kasutatakse vajaduse korral ettevõtteväliste asjatundjate abi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-8
Arvutisüsteemid	5
Rajatised	2

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne aruandekuupäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ning eraldise suurst hinnatakse uuesti igal aruandekuupäeval.

Tulud

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

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Toftani Metsanduse OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

* Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte või selle ematettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja valiseva mõju omamiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab valisevat või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiasaluse).

* Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valiseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid valiseb sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt valisev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) valiseva mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valisevat või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte ematettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valisevat või olulist mõju;
- (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valisevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Tehingud seotud osapooltega on avalikustatud lisa 13.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast on võimalik kolme eelneva majandusaasta keskmisele dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega kohustusi. Maksimalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on toodud aastaaruande lisas 9.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	276 556	276 556	
Ostjatelt laekumata arved	276 556	276 556	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 357	2 357	3
Ettemaksed	225	225	
Muud makstud ettemaksed	225	225	
Kokku nõuded ja ettemaksed	279 138	279 138	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	348 672	348 672	
Ostjatelt laekumata arved	348 672	348 672	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 434	2 434	3
Ettemaksed	1 225	1 225	
Muud makstud ettemaksed	1 225	1 225	
Kokku nõuded ja ettemaksed	352 331	352 331	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	159	0	79
Käibemaks	0	23 341	0	39 978
Üksikisiku tulumaks	0	2 007	0	1 996
Sotsiaalmaks	0	3 697	0	3 547
Kohustuslik kogumispension	0	208	0	207
Töötuskindlustusmaksed	0	250	0	248
Ettemaksukonto jääk	2 357		2 434	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 357	29 662	2 434	46 055

Vt. lisa 2 ja 8.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	3 388 816	9 706	2 716	3 401 238
Akumuleeritud kulum	0	-9 706	-2 425	-12 131
Jääkmaksumus	3 388 816	0	291	3 389 107
Ostud ja parendused	14 517	0	1 756	16 273
Amortisatsioonikulu	0	0	-533	-533
Müügid (jääkmaksumuses)	-14 771	0	0	-14 771
31.12.2023				
Soetusmaksumus	3 388 562	9 706	4 472	3 402 740
Akumuleeritud kulum	0	-9 706	-2 958	-12 664
Jääkmaksumus	3 388 562	0	1 514	3 390 076

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Maa	34 516	19 320
Kokku	34 516	19 320

Varasid panditud ei ole.

Lisa 5 Bioloogilised varad (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2022	28 864 008	28 864 008
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	10 134 330	10 134 330
Soetused	300 939	300 939
Müügid	-160 292	-160 292
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-1 246 518	-1 246 518
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	1 858 476	1 858 476
31.12.2023	39 750 943	39 750 943

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2023	2022
Mets	273 195	87 630
Kokku	273 195	87 630

Bioloogilise vara õiglase väärtus leitakse metsanduslikust andmetöötlusprogrammist FIS (Forest Information System) pärinevate andmete põhjal. Metsa juurdekasv tihumeetrites arvutatakse tarkvara sisese metsa juurdekasvu algoritmi abil, mis on kooskõlastatud Eesti metsakorralduse eeskirjadega. Bioloogiliste varade väärtuse muutus tuleneb nii metsa juurdekasvust kui turuhinna muutusest. Juurdekasvu arvutamise aluseks on liigiline koosseis, vanus ja kasvukohatüüp. Bioloogilise vara õiglasesse väärtusesse hindamisel aruandekuupäeva seisuga võetakse aluseks hindamispäevale eelneva perioodi keskmised ettevõtte poolt realiseeritud metsamaterjali vastava puuliigi 1 tm turuhind ja väljatulek, mis on korrutatud läbi kinnistul kasvava metsa vastava puuliigi ning sellest kavandatava metsamaterjali (palk, paberipuu, küttepuid) tagavaraga. 2023. aastal kasutati õiglase väärtuse leidmisel hinda keskmiselt 37 eurot tihumeetri kohta. Raiutud metsa kuluks kandmine toimub vastavalt ülestöötamisele, mille aluseks on raiutud tihumeetrid ja läbiviidud inventuurid. Ettevõtte juhtkond ei ole kasutanud väliste ekspertide abi ning juhtkond omab piisavat kompetentsi.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	36 300	36 300
Akumuleeritud kulum	-31 900	-31 900
Jääkmaksumus	4 400	4 400
Amortisatsioonikulu	-1 650	-1 650
31.12.2023		
Soetusmaksumus	36 300	36 300
Akumuleeritud kulum	-33 550	-33 550
Jääkmaksumus	2 750	2 750

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõtjalt	24 895 753	0	24 895 753	0	2,5%	EUR	2028	13
Pikaajalised laenud kokku	24 895 753	0	24 895 753	0				
Laenukohustised kokku	24 895 753	0	24 895 753	0				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõtjalt	25 745 753	0	25 745 753	0	2,5%	EUR	2027	13
Pikaajalised laenud kokku	25 745 753	0	25 745 753	0				
Laenukohustised kokku	25 745 753	0	25 745 753	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	129 870	129 870	
Võlad töövõtjatele	10 206	10 206	
Maksuvõlad	29 662	29 662	3
Muud võlad	3 938	3 938	
Muud viitvõlad	3 938	3 938	
Kokku võlad ja ettemaksed	173 676	173 676	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	161 982	161 982	
Võlad töövõtjatele	10 507	10 507	
Maksuvõlad	46 055	46 055	3
Muud võlad	3 250	3 250	
Muud viitvõlad	3 250	3 250	
Kokku võlad ja ettemaksed	221 794	221 794	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 681 013	1 365 532
Kokku tingimuslikud kohustised	3 681 013	1 365 532

Seisuga 31.12.2023 oli võimalike netodividendide summa 14 724 053 eurot ja seisuga 31.12.2022 oli 5 462 126 eurot. Kuivõrd Toftani Metsanduse OÜ dividende 2021-2023 ei jaotanud, siis ei saa ka rakendada soodsamat maksumäära tulumaksukohustise arvutamisel võimalikele dividendidele.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 579 328	5 130 748
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 579 328	5 130 748
Kokku müügitulu	3 579 328	5 130 748
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu metsamaterjali müügist	3 094 171	4 540 323
Tulu hakkepuidu müügist	249 835	370 526
Tulu maavarade müügist	281	0
Tulu küttepuidu müügist	184 884	187 596
Tulu muudest teenustest	50 157	32 303
Kokku müügitulu	3 579 328	5 130 748

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 711 093	1 545 192
Energia	10 023	8 986
Kütus	10 023	8 986
Üür ja rent	10 850	8 266
Mitmesugused bürookulud	5 329	4 390
Amortisatsioonikulu	533	270
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 737 828	1 567 104

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	61 885	63 495
Sotsiaalmaksud	20 381	20 983
Kokku tööjõukulud	82 266	84 478
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Toftan AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Karl Hedin Sägverk AB
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Rootsi

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	97 225	175 627
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 225	175 627
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	3 054	4 196
Kokku võlad ja ettemaksed	3 054	4 196

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	24 895 753	25 745 753
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 895 753	25 745 753

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	28 045 753	0	2 300 000	25 745 753	692 822
Kokku laenukohustised	28 045 753	0	2 300 000	25 745 753	692 822

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	25 745 753	-850 000	24 895 753	637 784
Kokku laenukohustised	25 745 753	-850 000	24 895 753	637 784

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	1 710 094	0	2 450 750	0
Kokku müüdud	1 710 094	0	2 450 750	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	31 187	0	28 446
Kokku ostetud	0	31 187	0	28 446

OÜ Toftani Metsanduse on saanud eelnevatel perioodidel laenu emaettevõttelt Toftan AS. Laenu periood on 5 aastat ning laenu kuulub tagasimaksmisele laenuperioodi lõpus. 2023.a. oli intressikulu 637 784 eurot (2022.a. 692 822 eurot). 31.12.2023 oli

laenukohustus emaettevõttele 24 895 753 eurot. 2023.a. tasuti emaettevõttele laenu summas 850 000 eurot.
Ostud emaettevõttelt on kajastatud kasumiaruande kirjel "Müüdud toodangu kulu" ja müügid emaettevõttele "Müügitulu".
Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid ega muid hüvitisi makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2024

Toftani Metsanduse OÜ (registrikood: 10828823) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS LEHES	Juhatuse liige	27.03.2024
MARTIN ARULA	Juhatuse liige	27.03.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Toftani Metsanduse OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Toftani Metsanduse OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte

suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Siim Külasepp

Vandeaudiitori number 698

/digitaalselt allkirjastatud/

Liisa Vuks

Vandeaudiitori number 750

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, 10117 Tallinn

27.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Toftani Metsanduse OÜ (registrikood: 10828823) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KÜLASEPP	Vandeaudiitor	27.03.2024
LIISA VUKS	Vandeaudiitor	27.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 827 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 577 408
Kokku	18 405 066

Kasumit otsustati mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsaraie	02201	3094170	86.45%	Jah
Taimekasvatuse abitegevused	01611	299513	8.37%	Ei
Küttepuid tootmine	02202	184884	5.17%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	480	0.01%	Ei
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	281	0.01%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7827800
E-posti aadress	toftan@toftan.ee