

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS Agrosilva

registrikood: 10109488

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
A. Lauteri tn 1-31a

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 5048066

e-posti aadress: info@agrosilva.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Laenunõuded	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustised	15
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest

Agrosilva AS peamine tegevusala on metsa- ja puidutööstusseadmete valmistamine ja müük ning hakkepuidul ja turbal töötavate katlamajade ehitus.

Olulisemad sündmused

Majandusaastal soetati materiaalsel põhivara 6 347 euro väärtuses.

Agrosilva AS töötajate arv 0. Kasutatakse tütarettevõtja OÜ Silva Engineering töötajaid, kes osutavad emaettevõttele tootmisteenus.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal oli Agrosilva AS müügitulu 1,209 milj eurot, millest 2% moodustas müük välisturgudele. Agrosilva AS aruandeaasta kahjumiks kujunes 74 152 eurot.

Tegevuskeskonna üldine mõju

Tööstuses, sh metallitööstuses ja puidutööstuses on viimasel aastal olnud keerulised ajad – metallide hinnad on oluliselt tõusnud ning nende maksumust on planeerimisel raske ennustada. See on piiranud ka ettevõtete valmidust investeringutest ning pidurdanud tegevuse mahtu.

Aktsiaseltsi tegevuse tsüklilisus on vastav puidutööstuse ja ka metallitöötlemistööstuse majandustsüklile. Viimastel aastatel on tööd pigem palju, kuid surve hindadele ja ka teatavas osas täiendava tööjõu puudus on arengule teatavaks piirajaks.

2022. a. veebruaris alanud Vene-Ukraina sõda võib oluliselt mõjutada Eesti puidusektorit, kus on meie suuremad kliendid, samas ei ole tegevusaruande koostamise ajaks mõju ulatus veel lõplikult selgunud.

Ettevõtte peab oluliseks oma tegevuse mõju keskkonnale ja jätkusuutlikkusele. Oleme hoolikad oma materjalide ning materjalijäätide käitlemisel ning järgime igapäevaselt tegevusele seatud keskkonnavalade nõudeid. Me ei sea oma igapäevase tegevusega ohtu ei meil töötavaid inimesi ega ümbritsevat keskkonda. Ettevõtte arvestab oma tegevuste planeerimises tootmise ja transpordiga seotud negatiivse keskkonnamõju vähendamise ja jätkusuutlikkuse järgimisega.

Kuna AS-i finantskoormus on keskmise koormusega, on ka võimalik risk seoses intressimäärade võimaliku muutusega keskmine. Intressimäärade tõus turul mõjutab ka AS-i finantskulude suurust. Valuutakursside muutused mõjutavad tooraine ja materjalide maksumust, seda küll kaudselt, sest otseselt majandab ettevõtte eurodes.

Järgmise majandusaasta eesmärgid

Agrosilva AS eesmärk on järgmisel majandusaastal tagada põhitegevuse müügitulu ja aasta kokkuvõttes majandustulemuse kasumikkus.

Finantssuhtarvud viimase kahe aasta kohta

<i>tuh eurodes</i>	2023	2022
<u>Kasumiaruande, bilansi struktuur</u>		
Müügitulud	1029	1352
Ärikasum	-54	-22
Puhaskasum	-74	-35
Käibevara	426	308
Põhivara	875	919
Varad kokku	1301	1226
Lühiajalised kohustised	701	387
Kohustised	770	621
Töökapital	-275	-79
Omakapital	531	605
<u>Olulised finantssuhtarvud</u>		
<u>Tulususe suhtarvud (%)</u>		
Müügitulu ärirentaablus	-5,2%	-1,6%
Müügitulu puhasrentaablus	-7,2%	-2,6%
Varade puhasrentaablus (ROA)	-5,9%	-2,9%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	-13%	-5,8%
<u>Bilansi likviidsussuhtarvud</u>		
Maksevõime kordaja	0,61	0,80
Likviidsuskordaja	0,18	0,28
Omakapitali kordaja	0,41	0,49
<u>Personal ja palgad</u>		
Töötajate arv aasta lõpu seisuga	0	0
Töökapital (puhas käibekapital)	Käibevara - Lühiajalised kohustused	
Müügitulu ärirentaablus	Ärikasum/Müügitulud*100	
Müügitulu puhasrentaablus	Puhaskasum/Müügitulud*100	
Varade puhasrentaablus	Puhaskasum/Keskmine vara*100	
Omakapitali puhasrentaablus	Puhaskasum/Keskmine omakapital*100	
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	
Likviidsuskordaja	(Käibevara-varud)/Lühiajalised kohustused	
Omakapitali kordaja	Omakapital/ (kohustused ja omakapital kokku)	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 736	46 944	
Nõuded ja ettemaksed	120 703	61 606	2
Varud	299 984	199 424	3
Kokku käibevarad	426 423	307 974	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	136 843	132 245	
Finantsinvesteeringud	25 000	25 000	6
Materiaalsed põhivarad	707 421	754 442	8
Immateriaalsed põhivarad	5 639	6 826	9
Kokku põhivarad	874 903	918 513	
Kokku varad	1 301 326	1 226 487	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	231 738	58 880	11
Võlad ja ettemaksed	462 239	328 374	13
Eraldised	7 369	0	
Kokku lühiajalised kohustised	701 346	387 254	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	68 997	234 098	11
Kokku pikaajalised kohustised	68 997	234 098	
Kokku kohustised	770 343	621 352	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	47 295	47 295	
Kohustuslik reservkapital	4 729	4 729	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	553 111	588 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 152	-35 226	
Kokku omakapital	530 983	605 135	
Kokku kohustised ja omakapital	1 301 326	1 226 487	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 029 201	1 351 667	15
Muud äritulud	7 343	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	118 831	-62 072	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 035 432	-1 121 841	16
Mitmesugused tegevuskulud	-122 736	-135 502	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-48 585	-53 230	8
Muud ärikulud	-2 384	-560	
Ärikasum (kahjum)	-53 762	-21 538	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-3 247	19 338	4
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	476	430	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-25 000	
Intressitulud	2 012	2 128	
Intressikulud	-19 631	-10 584	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-74 152	-35 226	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 152	-35 226	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Agrosilva AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt, mis tugineb IFRS-i standarditele ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Agrosilva AS raamatupidamise aastaaruanne vastab Raamatupidamise seaduses sätestatud väikeettevõtte nõuetele.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

AS kajastab alates 2022. aasta aruandest 23,81% investeringut OÜ-sse Balti Energia Investeeringud investeringuna sidusettevõtjasse (vt. ka lisa 6). AS omab olulist mõju nimetatud ettevõtja tegevusele. Seetõttu muutis AS 2022. a. raamatupidamise aastaaruande kajastamisel nimetatud sidusettevõtja kajastamist. Sidusettevõtjat kajastatakse senise soetusmaksumuse meetodi asemel kapitaliosaluse meetodil (kuna tütarettevõtjaid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil, loeb ettevõtte õiglaseks ja objektiivsemaks kajastada ka investeringut sidusettevõtjasse kapitaliosaluse meetodil).

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid 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).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjad

Tütar- ja sidusettevõtjad on kõik äriühingud, mille tegevust emaettevõtja kontrollib. Kontroll toimub, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- emaettevõtja omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõigusest
- emaettevõtjal on kontroll juhtimislepingu, põhikirja või seaduse alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjad kajastatakse emaettevõtja bilansis kapitaliosaluse meetodil, kus kasumina kajastatakse emaettevõtja osa tütar- ja sidusettevõtja kasumist või kahjumist ning osaluse väärtus vastab reeglina osalusele investeeringuobjekti omakapitalis (v.a. erandid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel Ebatõenäoliselt laekuvad summad. Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel Muud tegevuskulud. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), v.a. edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest (tootmise/töötlemise otsesed ja kaudsed kulud), millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise püsivad üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele normaalsest (s.o häireteta, tavalisest) tootismahust lähtudes. Tootmisprotsessi käigus saadavad kõrvaltooted võetakse bilansis arvele nende eeldatavas neto realiseerimisväärtuses, mis arvatakse maha põhitoote soetusmaksumusest. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta ja maksumus alates 640 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. 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.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit. Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgselt eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, eeldatakse amortiseerimisel, et põhivara lõppväärtus on null.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-33
Masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	2-5
Immateriaalne põhivara	2-5

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule
- rentnikul on optsoon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Rentide kajastamine, kui äriühing on rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust elueast lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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 kulutusi 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, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtjat (ning emaettevõtjat kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavad isikuid)
- tütar- ja sidusettevõtjaid
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtja ülejäänud tüdarettevõtjad)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukordadele
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	65 717	65 717
Ostjatelt laekumata arved	65 717	65 717
Laenunõuded	38 877	38 877
Muud nõuded	13 406	13 406
Intressinõuded	13 406	13 406
Ettemaksed	2 703	2 703
Tulevaste perioodide kulud	2 703	2 703
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 703	120 703
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 614	7 614
Ostjatelt laekumata arved	7 614	7 614
Laenunõuded	42 206	42 206
Muud nõuded	11 395	11 395
Intressinõuded	11 395	11 395
Ettemaksed	391	391
Tulevaste perioodide kulud	391	391
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 606	61 606

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	50 950	81 271
Lõpetamata toodang	181 448	53 792
Valmistoodang	42 985	40 746
Müügiks ostetud kaubad	24 409	23 310
Ettemaksed varude eest	192	305
Kokku varud	299 984	199 424

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10216787	Agrosilva Kaubandus OÜ	Eesti	Metsa- ja puidutööstus-masinate ja seadmete müük	60	60
11856595	Silva Engineering OÜ	Eesti	Metalltoodete valmistamine	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
Agrosilva Kaubandus OÜ	7 689	-15 058	7 369	0
Silva Engineering OÜ	107 620	11 811		119 431
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	115 309	-3 247	7 369	119 431

Moodustatud on eraldi tütaretevõtte kahjumite katmiseks summas 7369 eurot.

Lisa 5 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
10714232	Osaühing Balti Energia Investeeringud	Eesti	Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	23.81	23.81

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Osaühing Balti Energia Investeeringud	16 936	476	17 412
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	16 936	476	17 412

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	50 000	50 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-25 000	-25 000
31.12.2022	25 000	25 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	25 000	25 000
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	25 000	25 000
31.12.2023	25 000	25 000

Seisuga 31.12.2023 oli Agrosilva AS osalus osaühingus Balti Energia Investeeringud 23,81%. Osa suurus on 1595 eurot soetusmaksumusega 5967 eurot. Alates 31.12.2022 kajastatakse sidusettevõtet kapitaliosaluse meetodil.

Vt ka lisa 19.

Osalus Soome ettevõttes Prosilva Oyj on arvel korrigeeritud soetusmaksumuses summas 25 000 eurot. Osalus Prosilva Oyj-s on 2,81%

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Antud laen tütarettevõtjale	38 877	38 877	5%	EUR	31.12.2024
Laenunõuded	38 877	38 877			
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Antud laen tütarettevõtjale	42 206	42 206	5%	EUR	31.12.2023
Laenunõuded	42 206	42 206			

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
31.12.2021						
Soetusmaksumus	54 804	811 938	225 538	53 060	980	1 146 320
Akumuleeritud kulum		-160 989	-175 805	-44 754		-381 548
Jääkmaksumus	54 804	650 949	49 733	8 306	980	764 772
Ostud ja parendused			15 985	9 942	15 786	41 713
Muud ostud ja parendused			15 985	9 942	15 786	41 713
Amortisatsioonikulu		-27 384	-17 814	-6 845		-52 043
31.12.2022						
Soetusmaksumus	54 804	811 938	241 523	63 002	16 766	1 188 033
Akumuleeritud kulum		-188 373	-193 619	-51 599		-433 591
Jääkmaksumus	54 804	623 565	47 904	11 403	16 766	754 442
Ostud ja parendused		1 575	3 814	958		6 347
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 575				1 575
Muud ostud ja parendused			3 814	958		4 772
Amortisatsioonikulu		-27 262	-15 960	-4 175		-47 397
Müügid (jääkmaksumuses)			-5 971			-5 971
31.12.2023						
Soetusmaksumus	54 804	813 513	237 546	63 960	16 766	1 186 589
Akumuleeritud kulum		-215 635	-207 759	-55 774		-479 168
Jääkmaksumus	54 804	597 878	29 787	8 186	16 766	707 421

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	4 000	
Transpordivahendid	4 000	
Kokku	4 000	

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	11 872	11 872
Akumuleeritud kulum	-3 859	-3 859
Jääkmaksumus	8 013	8 013
Amortisatsioonikulu	-1 187	-1 187
31.12.2022		
Soetusmaksumus	11 872	11 872
Akumuleeritud kulum	-5 046	-5 046
Jääkmaksumus	6 826	6 826
Amortisatsioonikulu	-1 187	-1 187
31.12.2023		
Soetusmaksumus	11 872	11 872
Akumuleeritud kulum	-6 233	-6 233
Jääkmaksumus	5 639	5 639

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	5 999	9 427
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	2 827	5 528
1-5 aasta jooksul	19 631	0

AS Agrosilva on võtnud kasutusrendile 1 sõiduk

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustised sidusettevõtjale	21 000	21 000			5%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	21 000	21 000					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	159 033	159 033			2,9%+6 kuu EURIBOR	EUR	2024
Pangalaen	20 013	2 616	17 397		4.5%+6 kuu EURIBOR	EUR	2025
Pangalaen	47 700	47 700			2,9%+6 kuu EURIBOR	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	226 746	209 349	17 397				
Kapitalirendikohustised kokku	1 389	1 389					
Muud laenukohustised							
Laenukohustised sidusettevõtjale	31 600		31 600		3%	EUR	2025
Muud laenukohustised	20 000		20 000		2%	EUR	2025
Muud laenukohustised kokku	51 600		51 600				
Laenukohustised kokku	300 735	231 738	68 997				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustised sidusettevõtjale	21 000	21 000			5%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud	1 783	1 783			14%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	22 783	22 783					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	187 126	28 093	159 033		2,9%+6 kuu EURIBOR	EUR	2024
Pangalaen	22 526	2 512	20 014		4,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	209 652	30 605	179 047				
Kapitalirendikohustised kokku	8 943	5 492	3 451				
Muud laenukohustised							
Laenukohustised sidusettevõtjale	31 600		31 600		3%	EUR	2024
Muud laenukohustised	20 000		20 000		2%	EUR	2024
Muud laenukohustised kokku	51 600		51 600				
Laenukohustised kokku	292 978	58 880	234 098				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	54 804	54 804
Ehitised	597 877	623 566
Kokku	652 681	678 370

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	76	106
Käibemaks	2 217	8 894
Sotsiaalmaks	169	176
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 462	9 176

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 278	32 278
Võlad seotud osapooltele	83 904	83 904
Maksuvõlad	2 462	2 462
Muud võlad	17 165	17 165
Intressivõlad	17 160	17 160
Muud viitvõlad	5	5
Saadud ettemaksed	101 806	101 806
Muud saadud ettemaksed	101 806	101 806
Võlad tütarettevõtjale	224 624	224 624
Kokku võlad ja ettemaksed	462 239	462 239
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 103	14 103
Võlad seotud osapooltele	13 829	13 829
Maksuvõlad	9 176	9 176
Muud võlad	14 762	14 762
Intressivõlad	14 762	14 762
Saadud ettemaksed	62 504	62 504
Muud saadud ettemaksed	62 504	62 504
Võlad tütarettevõtjale	214 000	214 000
Kokku võlad ja ettemaksed	328 374	328 374

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	383 167	442 489
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	95 792	110 622
Kokku tingimuslikud kohustised	478 959	553 111

Maksimaalselt võimalike dividendide summa arvestusel on eeldatud, et dividendide ja sellelt tasumisele kuuluva ettevõtte tulumaksu summa ei ületaks vaba jaotuskõlblikku omakapitali seisuga 31.12.2023.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 008 281	1 276 120
Soome	20 920	49 930
Läti	0	6 717
Rootsi	0	18 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 029 201	1 351 667
Kokku müügitulu	1 029 201	1 351 667
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	1 029 201	1 351 667
Kokku müügitulu	1 029 201	1 351 667

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	367 713	461 137
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	59 439	23 747
Müügi eesmärgil ostetud teenused	608 280	636 957
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 035 432	1 121 841

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	8 924	8 246
Elektrienergia	8 924	8 246
Mitmesugused bürookulud	6 976	7 823
Lähetuskulud	11 285	4 434
Koolituskulud	567	706
Tööriistad, tarvikud	6 009	20 364
Töökaitsevahendid	14 249	14 051
Kindlustus	6 858	4 151
Sõidukite kütus ja remont	30 842	41 475
Maksud erisoodustuselt	2 507	2 854
Muud	34 519	31 398
Kokku mitmesugused tegevuskulud	122 736	135 502

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puuduvad oma töötajad. Kõik töötajad on palgal tütaretevõtjas OÜ Silva Engineering, kes osutab emaettevõttele tootmisteenust. Tütaretevõtjal Silva Engineering oli 2023. a. keskmiselt tööl 19 töötajat.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütaretevõtjad	52 283	53 601
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 283	53 601
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	21 000	21 000
Kokku laenukohustised	21 000	21 000
Võlad ja ettemaksed		
Tütaretevõtjad	224 623	214 000
Sidusettevõtjad	17 160	14 762
Kokku võlad ja ettemaksed	241 783	228 762

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	31 600	31 600
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000
Kokku laenukohustised	51 600	51 600
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 904	13 829
Kokku võlad ja ettemaksed	83 904	13 829

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütaretevõtjad	42 206	42 206	2 124
Kokku antud laenud	42 206	42 206	2 124

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütaretevõtjad	42 206	1 290	4 619	38 877	2 011
Kokku antud laenud	42 206	1 290	4 619	38 877	2 011

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	48 600	4 000	52 600	1 806
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000		20 000	400
Kokku laenukohustised	68 600	4 000	72 600	2 206

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	52 600	52 600	1 998
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000	400
Kokku laenukohustised	72 600	72 600	2 398

MÜÜDUD	2023			2022
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Teenused
Tütarettevõtjad		4 309		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			4 000	
Kokku müüdnud		4 309	4 000	

OSTETUD	2023			2022
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Teenused
Tütarettevõtjad	9 319	602 344		636 957
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 500			
Kokku ostetud	13 819	602 344		636 957

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ja tasusid makstud ei ole ning nõukogu ja juhatuse liikmetele olulisi soodustusi ette nähtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

AS Agrosilva (registrikood: 10109488) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LUBERG	Juhatuse liige	14.08.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Agrosilva aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Agrosilva (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 arvestuseksperptide 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 lahknep 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 asjaspepuutuvast 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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.

Maidu Kuuse

/allkirjastatud digitaalselt/

Vandeauditi nr 420

Osaühing MK Audit

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 90

Aadress: Lao 12/2-3, Pärnu linn, Pärnu maakond, 80010

Pärnus, 14. augustil 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Agrosilva (registrikood: 10109488) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	14.08.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	553 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 152
Kokku	478 959
Jaotamine	
Kokku	478 959

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	1029201	100.00%	Jah