

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Sawmill of Sadala OÜ

**registrikood:** 10881007

**postiaadress:** Jõgeva maakond, Põltsamaa vald, Põltsamaa linn,  
Tööstuse tee 6

**postisihthnumber:** 48106

**telefon:** +372 7762317

**faks:** +372 7762318

**e-posti aadress:** info@sawmill.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                 | 9  |
| Lisa 3 Varud                                | 9  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 10 |
| Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad     | 10 |
| Lisa 6 Bioloogilised varad                  | 11 |
| Lisa 7 Materiaalsed põhivarad               | 12 |
| Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad             | 13 |
| Lisa 9 Kapitalirent                         | 13 |
| Lisa 10 Laenukohustised                     | 15 |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed                 | 16 |
| Lisa 12 Võlad töövõtjatele                  | 17 |
| Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 17 |
| Lisa 14 Müügitulu                           | 18 |
| Lisa 15 Muud äritulud                       | 18 |
| Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 19 |
| Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud           | 19 |
| Lisa 18 Tööjõukulud                         | 19 |
| Lisa 19 Muud ärikulud                       | 20 |
| Lisa 20 Seotud osapooled                    | 20 |
| Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva    | 22 |
| Lisa 22 Tegevuse jätkuvus                   | 22 |
| Aruande allkirjad                           | 23 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 24 |

## Tegevusaruanne

OÜ Sawmill of Sadala asutati 03.07.2002.a. Ettevõtte põhitegevusaladeks on saematerjali ning hakkepuidu tootmine ja müük, metsavarumine ja muud metsamajandust abistavad tegevused (EMTAK-i järgi vastavalt koodid 16101, 02201, 02101, 16109, 46901) Eestis. Osaühingu tegevus algas 01.08.2002.a.

2022 aastal teenis ettevõtte müügitulu 2 032 168 eurot ning aruandeperioodi kasumiks kujunes 561 031 eurot.

Ettevõtte panustab pidevalt tootmisprotsesside parendamisse.

Ettevõtte rendib tööjõudu jooksvalt vastavalt vajadusele

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ning juhatuse liikmele maksti töötasu 1 360 eurot.

Aruandeperioodil uurimis- ja arendusväljaminekuid ei tehtud.

| <b>OÜ Sawmill of Sadala<br/>põhilised<br/>finantsnäitajad<br/>kahel aastal:</b> | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lühiajalise<br>võlgnevuse<br>kattekordaja                                       | 0,64              | 0,74              |
| Maksevõimekordaja                                                               | 0,64              | 0,18              |
| Võlakordaja %                                                                   | 79%               | 97%               |
| Soliidsuskoefitsient<br>%                                                       | 21%               | 3%                |

Finantsnäitajate arvutamisel kasutatud metoodika:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Maksevõimekordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustised / kokku passiva \*100

Soliidsuskoefitsient = omakapital / varad\*100

2021 aastal alustas ettevõtte saneerimismenetlusega, mis jõustus 2022 aastal. Antud teema kohtumäärus ja tegevus on nähtav avalikult teatmik.ee.

04.11.2021 sõlmisid Sawmill of Sadala OÜ kui jagunev ühing ja Sawmill Wood Product OÜ kui omandav ühing jagunemislepingu, mille üleantava ja mitterahalise sissemakse esemeks oleva vara väärtuseks hindas juhtkond ligikaudu 1,1 milj. eurot. Jagunemise eesmärgiks on korrastada ettevõtte struktuuri ning eraldada tütarettevõttesse sae- ja höövelmaterjali tootmisüksus. Jagunemine teostati 2022 aasta alguses. Eraldumise teel anti osa varasid ja kohustusi üle omandavale ühingule Sawmill Wood Product OÜ väärtuses 1 150 000 EUR. 2023 aastal toimus tütre osakute müük ja antud ettevõtte varad saadi tagasi.

Lisaks 2023 aasta majanduslangus avaldas ettevõttele suurt mõju, sest tellimusi on märkimisväärselt vähenenud.

Tänaseks on tellimuste maht taastunud ja vaadatakse ette juba positiivsetes toonides.

OÜ Sawmill of Sadala juhtkonna hinnangul on ettevõtte jätkusuutlik ja jätkab oma tegevust.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       | 31.12.2021       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 12 056           | 14 825           |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 752 657          | 246 710          | 2       |
| Varud                                        | 4                | 841 844          | 3       |
| Bioloogilised varad                          | 0                | 12 056           | 6       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>764 717</b>   | <b>1 115 435</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 1 150 000        | 0                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 2 523 976        | 3 245 528        | 7       |
| Bioloogilised varad                          | 455 040          | 210 839          | 6       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 0                | 20 518           | 8       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>4 129 016</b> | <b>3 476 885</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>4 893 733</b> | <b>4 592 320</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 616 690          | 1 054 959        | 10      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 562 394          | 1 736 970        | 11      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>1 179 084</b> | <b>2 791 929</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 2 138 137        | 1 660 874        | 10      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 537 701          | 0                | 11      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>2 675 838</b> | <b>1 660 874</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>3 854 922</b> | <b>4 452 803</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 25 000           | 24 926           |         |
| Ülekurs                                      | 1 149 926        | 0                |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 492            | 2 492            |         |
| Muud reservid                                | 338 689          | 153 689          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -1 032 300       | -96 853          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 555 004          | 55 263           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 038 811</b> | <b>139 517</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>4 893 733</b> | <b>4 592 320</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                      | 2022           | 2021           | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                            | 2 032 168      | 3 179 263      | 14      |
| Muud äritulud                                        | 192 707        | 36 801         | 15      |
| Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt              | 232 145        | -42 621        |         |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | -523           | 243 248        |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -1 721 374     | -1 812 344     | 16      |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -54 791        | -92 600        | 17      |
| Tööjõukulud                                          | -1 901         | -895 940       | 18      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                  | -107 446       | -172 510       |         |
| Olulised käibevara allahindlused                     | 0              | -1 884         |         |
| Muud ärikulud                                        | 91 408         | -65 983        | 19      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                             | <b>662 393</b> | <b>375 430</b> |         |
| Intressikulud                                        | -88 864        | -272 427       |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                          | -18 525        | -47 740        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>555 004</b> | <b>55 263</b>  |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>555 004</b> | <b>55 263</b>  |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend).

Osaühing kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Sawmill of Sadala ei ole koostanud konsolideeritud aruannet lähtuvalt RPS § 29 lõikes 2 nimetatud erandist.

### Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte osakud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Konsolideeritavat üksust ei pea rida-realt kajastama konsolideerimisgrupi aruandes, kui:

- 1) konsolideerival üksusel ei olnud aruandeperioodi jooksul võimalik teostada valitsevat mõju konsolideeritava üksuse üle;
- 2) aruande koostamiseks vajaliku teabe hankimine konsolideeritava üksuse kohta nõuab äärmiselt ebamõistlikke kulutusi või pikka viivitust;
- 3) konsolideeritava üksuse aktsiaid või osasid hoitakse üksnes nende hilisemaks edasimüügiks.

### Nõuded ja ettemaksud

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 kajastatakse mitmesuguste tegevuskulude koosseisus. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimisväärtust.

### Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varud võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumus on vara omandamise või töötlemise ajal vara eest makstud raha või üleantud mitterahalise tasu õiglane väärtus.

Netorealiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Lisaks kui on põhitoote tootmisprotsessi tulemusena kõrvaltoode mis on väheväärtuslik ning pole tootmisprotsessi eesmärk, peetakse selle toote arvestust lihtsustatult viisil, võttes bilansis arvele neto realiseerimisväärtuses ning see arvatakse maha põhitoote soetusmaksumusest.

Varude allahindlusi kajastatakse allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel oluliste käibevarade allahindlus

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kasumiaruande kirjel "valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus" näidatakse jääkide suurenemist kulude vähendusena ning jääkide vähenemist kuluna

### Bioloogilised varad

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis eraldi kirjetel kas põhivara või käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse ainult sellist bioloogilist vara, mis on soetatud edasimüümise eesmärgil või realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus. Juhul kui bioloogilise vara hoidmise eesmärk ei ole kindlalt teada, juhendatakse bioloogilise vara kajastamisel bilansis õiglases väärtuses.

Bioloogilised käibevarad on raielangid, mille väärtuseks on kasvava metsa hind ning mida on võimalik muuta metsanduslikuks tooraineks või edasi müüa ja mida on plaanis tavapärase majandustsükli jooksul raiuda. Raiutav puit ja kasvav mets võetakse arvele õiglase väärtuse meetodil metsamajanduskava alusel juhatuse otsusega. Antud otsus tuleneb aktiivse turu olemasolul õiglase väärtuse parimaks indikaatoriks tema turuväärtus, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada aktiivsel turul vara müümisel või ostja selle ostmisel. Aktiivse turuna saab käsitleda turgu, kus vahetataavad kaubad on samasugused, turul on normaaltingimustel võimalik leida ostjaid ja müüjaid ning hindade informatsioon on avalikkusele kätte saadav.

Bioloogiliste põhivarade alla kuulub istutatud mets, mille väärtuseks on tehtud kulud metsaistikutest ostmiseks ning ettevõtte omandis olevatel kinnistutel kasvav mets, mida ei ole plaanis tavapärase majandustsükli jooksul raiuda. Juurdekasvu arvestatakse samuti metsamajandamis kava alusel majandusaasta lõpus.

Kui bioloogilised varad on seotud maaga ning bioloogiliste varade õiglast väärtust eraldi ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kuid eksisteerib aktiivne turg bioloogiliste varade kohta koos maaga(metsakinnistud), siis võetakse hindamisel aluseks varade kombineeritud väärtus, millest lahutatakse maa väärtus.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 860 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Immateriaalse põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Kui ettevõtte ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalse vara kasulikkude eluiga, ammortiseeritakse see vara kuni 10 aasta jooksul.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 860

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi        | Kasulik eluiga |
|----------------------------|----------------|
| Ehitised                   | 33             |
| Masinad ja seadmed         | 10 - 20        |
| Muu materiaalne põhivara   | 10 - 20        |
| Arvutid ja arvutisüsteemid | 4              |
| immateriaalne põhivara     | 10             |

Vara väärtuse vähenemine. Testi ei ole läbi viidud.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langusele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast, kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida

investorid eeldaksid tulususena samasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väiksema varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmasumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmasumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset ammortisatsiooni

### Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul. Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

### Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Müügitulu jaotatakse perioodile, mille jooksul kaup, või teenus antakse üle, propotsionaalselt üleantavate kaupade müügihinnaga. Juhul, kui üle antavad kaubad jagunevad koguperioodile ühtlaselt, jagatakse tulu müügi perioodile lineaarselt. Tulu teenuse müügist kajastatakse valmidusastme meetodist, mille kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum propotsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Valmiduseastme meetodit rakendatakse kumulatiivselt iga aruandeperioodi kohta, arvestades bilansipäeval kehtivaid hinnanguid lepingu tulude ja kulude kohta. Hinnangute muutused kajastatakse aruandeperioodi tulu või kuluna, mitte tagasiulatvalt.

### Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de), mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale).

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil kasumiaruandes. Kasutatakse kasumiaruande I skeemi.

### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. omanikke
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 737 523        | 737 523        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 11 609         | 11 609         | 4       |
| Laenunõuded                        | 3 000          | 3 000          |         |
| Ettemaksed                         | 525            | 525            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>752 657</b> | <b>752 657</b> |         |
|                                    |                |                |         |
|                                    | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu               | 179 982        | 179 982        |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 60 264         | 60 264         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 3 143          | 3 143          | 4       |
| Laenunõuded                        | 3 000          | 3 000          |         |
| Ettemaksed                         | 321            | 321            |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 321            | 321            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>246 710</b> | <b>246 710</b> |         |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2022 | 31.12.2021     |
|------------------------|------------|----------------|
| Tooraine ja materjal   | 0          | 91 314         |
| Lõpetamata toodang     | 0          | 424 852        |
| Valmistoodang          | 0          | 320 625        |
| Ettemaksed varude eest | 4          | 5 053          |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>4</b>   | <b>841 844</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2022    |                | 31.12.2021   |                |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg      | Ettemaks     | Maksuvõlg      |
| Ettevõtte tulumaks                            |               | 9 621          |              | 9 872          |
| Käibemaks                                     |               | 213 102        |              | 268 528        |
| Üksikisiku tulumaks                           |               | 117 686        |              | 136 001        |
| Sotsiaalmaks                                  |               | 270 346        |              | 316 936        |
| Kohustuslik kogumispension                    |               | 26             |              | 17 138         |
| Töötuskindlustusmaksed                        |               | 20 016         |              | 23 487         |
| Maamaks                                       |               | 1 420          |              | 1 420          |
| Intress                                       |               |                |              | 65 266         |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         |               | 515            |              | 32 943         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 11 609        |                | 3 143        |                |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>11 609</b> | <b>632 732</b> | <b>3 143</b> | <b>871 591</b> |

Maksudele on koostatud ajatamise graafik ja mille tähtaeg on märts 2026

## Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                                   |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus            | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                                   |            |                | 31.12.2021       | 31.12.2022 |
| 14875096                                               | Sawmill Wood Product OÜ/MRK Stock | Eesti      |                | 0                | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |            |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------------|------------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                | 31.12.2021 | Omandamine       | 31.12.2022       |
| Sawmill Wood Product OÜ/MRK Stock OÜ                                  | 0          | 1 150 000        | 1 150 000        |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>0</b>   | <b>1 150 000</b> | <b>1 150 000</b> |

| Omandatud osalused:                    |                     |                    |                                  |
|----------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Tütarettevõtja nimetus                 | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
| Sawmill Wood Product OÜ / MRK Stock OÜ | 100                 | 25.01.2022         | 1 150 000                        |

Ettevõtte väärtus on 1 150 000 eurot ja ühingu osakapitali suurendati mitterahalise sissemaksuga ning 1 132 500 eurot on ülekurs. Tehinguga suurendati ettevõtte osakapitali 17 500 euro väärtuses, mis on kokku 20 000 eurot.

## Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

### Õiglase väärtuse meetod

| Käibevarad                                                  |               | Kokku       |
|-------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
|                                                             | Mets          |             |
| <b>31.12.2020</b>                                           | 124 641       | 124 641     |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest                   | -42 621       | -42 621     |
| Muud muutused                                               | -69 964       | -69 964     |
| <b>31.12.2021</b>                                           | 12 056        | 12 056      |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest                   | -12 056       | -12 056     |
| <b>31.12.2022</b>                                           | 0             | 0           |
|                                                             |               |             |
| Põhivarad                                                   |               | Kokku       |
|                                                             | Mets          |             |
| <b>31.12.2020</b>                                           | 140 876       | 140 876     |
| Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine                 | 69 963        | 69 963      |
| <b>31.12.2021</b>                                           | 210 839       | 210 839     |
| Müügid                                                      | 80 852        | 80 852      |
| Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine                 | 163 349       | 163 349     |
| <b>31.12.2022</b>                                           | 455 040       | 455 040     |
| <b>Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades</b> |               |             |
|                                                             | <b>2022</b>   | <b>2021</b> |
| Mets                                                        | 80 852        | 0           |
| <b>Kokku</b>                                                | <b>80 852</b> | <b>0</b>    |

Muud muutuste all näidatakse ettevõtte siseselt tooraine parendamist alates kasvavavast metsast kuni selle üles loomine väärtuslikuks kaubaks.

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                            |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    | Kokku      |
|----------------------------|---------|-----------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|------------|------------------------------------|------------|
|                            | Maa     | Ehitised  |                    |                            |                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |                      |            | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |            |
|                            |         |           | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                             | Lõpetamata projektid | Ettemaksed |                                    |            |
| 31.12.2020                 |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus             | 188 152 | 1 893 485 | 216 071            | 3 405                      | 2 448 602               | 2 668 078          | 16 913                      | 1 725                | 21 342     | 23 067                             | 4 789 695  |
| Akumuleeritud kulum        | 0       | -377 046  | -115 145           | -3 156                     | -1 056 897              | -1 175 198         | -16 913                     | 0                    | 0          | 0                                  | -1 569 157 |
| Jääkmaksumus               | 188 152 | 1 516 439 | 100 926            | 249                        | 1 391 705               | 1 492 880          | 0                           | 1 725                | 21 342     | 23 067                             | 3 220 538  |
|                            |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Ostud ja parendused        | 0       | 74 459    | 4 807              | 0                          | 10 193                  | 15 000             | 1 200                       | 0                    | 0          | 0                                  | 90 659     |
| Amortisatsioonikulu        | 0       | -37 956   | -13 378            | -249                       | -117 982                | -131 609           | -380                        | 0                    | 0          | 0                                  | -169 945   |
| Müügid (jääkmaksumuses)    | -7 030  | 0         | 0                  | 0                          | 0                       | 0                  | 0                           | 0                    | 0          | 0                                  | -7 030     |
| Ümberliigitamised          | 0       | 112 796   | 0                  | 0                          | 0                       | 0                  | 0                           | 0                    | 0          | 0                                  | 112 796    |
| Ümberliigitamised varudega |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    | 112 796    |
| Muud muutused              | 0       | 0         | 0                  | 0                          | -1 200                  | -1 200             | 1 200                       | 0                    | -1 490     | -1 490                             | -1 490     |
|                            |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| 31.12.2021                 |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus             | 181 122 | 2 080 738 | 220 878            | 3 405                      | 2 457 595               | 2 681 878          | 19 313                      | 1 725                | 19 852     | 21 577                             | 4 984 628  |
| Akumuleeritud kulum        |         | -415 000  | -128 523           | -3 405                     | -1 174 879              | -1 306 807         | -17 293                     | 0                    | 0          |                                    | -1 739 100 |
| Jääkmaksumus               | 181 122 | 1 665 738 | 92 355             | 0                          | 1 282 716               | 1 375 071          | 2 020                       | 1 725                | 19 852     | 21 577                             | 3 245 528  |
|                            |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Ostud ja parendused        |         | 2 597     |                    |                            | 49 162                  | 49 162             |                             |                      |            |                                    | 51 759     |
| Amortisatsioonikulu        |         | -43 287   |                    |                            | -64 159                 | -64 159            |                             |                      |            |                                    | -107 446   |
| Müügid (jääkmaksumuses)    | -37 430 |           |                    |                            | -49 162                 | -49 162            |                             |                      |            |                                    | -86 592    |
| Muud muutused              |         |           | -92 355            |                            | -484 898                | -577 253           | -2 020                      |                      |            |                                    | -579 273   |
|                            |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| 31.12.2022                 |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus             | 143 692 | 2 083 337 | 0                  | 0                          | 1 208 142               | 1 208 142          | 15 298                      | 1 725                | 19 852     | 21 577                             | 3 472 046  |
| Akumuleeritud kulum        |         | -458 289  | 0                  | 0                          | -474 483                | -474 483           | -15 298                     | 0                    | 0          |                                    | -948 070   |
| Jääkmaksumus               | 143 692 | 1 625 048 | 0                  | 0                          | 733 659                 | 733 659            | 0                           | 1 725                | 19 852     | 21 577                             | 2 523 976  |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                    | 2022          | 2021          |
|--------------------|---------------|---------------|
| Maa                | 37 430        | 35 000        |
| Masinad ja seadmed | 49 162        | 0             |
| <b>Kokku</b>       | <b>86 592</b> | <b>35 000</b> |

Muude muutuste all on kajastatud põhivara liikumine seoses ettevõtte jagunemisega ja põhivarade üleandmisega

## Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                | Kokku         |
|---------------------|----------------|---------------|
|                     | Arvutitarkvara |               |
| <b>31.12.2020</b>   |                |               |
| Soetusmaksumus      | 25 648         | 25 648        |
| Akumuleeritud kulum | -2 565         | -2 565        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>23 083</b>  | <b>23 083</b> |
|                     |                |               |
| Amortisatsioonikulu | -2 565         | -2 565        |
|                     |                |               |
| <b>31.12.2021</b>   |                |               |
| Soetusmaksumus      | 25 648         | 25 648        |
| Akumuleeritud kulum | -5 130         | -5 130        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>20 518</b>  | <b>20 518</b> |
|                     |                |               |
| Muud muutused       | -20 518        | -20 518       |
|                     |                |               |
| <b>31.12.2022</b>   |                |               |
| Soetusmaksumus      | 0              | 0             |
| Akumuleeritud kulum | 0              | 0             |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>      |

Muude muutuste all on kajastatud immateriaalse põhivara liikumine seoses ettevõtte jagunemisega ja põhivarade üleandmisega

## Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär      | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                   |             |             |
| Swedbank Liising                     | 164 224    | 50 530                            | 113 694             | 3,39+6kuu euribor | EUR         | 30.032026   |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 164 224    | 50 530                            | 113 694             |                   |             |             |

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär      | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |                   |             |             |
| Swedbank Liising                     | 202 122    | 202 122                          |                     | 3,39+6kuu euribor | EUR         | 02,2022     |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 202 122    | 202 122                          |                     |                   |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                          | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
| Masinad ja seadmed                       | 543 802        | 797 817        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>543 802</b> | <b>797 817</b> |

## Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Juriidilised isikud                  | 281 067    | 281 067                           |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 281 067    | 281 067                           |                     |             |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Investeeringislaen 1                 | 1 767 316  | 273 804                           | 489 737             | 1 003 775   | 6,785        | EUR         | 27.12.2029  |         |
| Juriidiline isikud                   | 111 278    | 0                                 | 0                   | 111 278     | 8%           | EUR         | 03.2028     |         |
| Füüsiline isik                       | 222 381    | 0                                 | 0                   | 222 381     | 0%           | EUR         | 08.2029     |         |
| Juriidiline isikud2                  | 75 698     | 11 289                            | 64 409              |             | 21%          | EUR         | 06.2027     |         |
| Võlad seotud osapooltele             | 132 863    |                                   |                     | 132 863     | 1,8%         | EUR         | 12.2027     |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 2 309 536  | 285 093                           | 554 146             | 1 470 297   |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 164 224    | 50 530                            | 113 694             |             |              |             |             | 9       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 2 754 827  | 616 690                           | 667 840             | 1 470 297   |              |             |             |         |

  

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Juriidilised isikud                  | 132 863    | 132 863                           |                     |             | 8%           | EUR         | 11.2021     |         |
| Füüsiline isik                       | 407 381    | 407 381                           |                     |             | 0%           | EUR         | tähtajatu   |         |
| Juriidilised isikud                  | 111 279    | 111 279                           |                     |             | 8%           | EUR         | 11.2021     |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 651 523    | 651 523                           |                     |             |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Investeeringislaen 1                 | 1 862 188  | 201 314                           | 489 737             | 1 171 137   | 6,785        | EUR         | 27.12.2029  |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 1 862 188  | 201 314                           | 489 737             | 1 171 137   |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 202 122    | 202 122                           |                     |             |              |             |             | 9       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 2 715 833  | 1 054 959                         | 489 737             | 1 171 137   |              |             |             |         |

### Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

|                     | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|---------------------|------------------|------------------|
| Maa                 | 143 692          | 181 122          |
| Ehitised            | 1 625 048        | 1 665 736        |
| Masinaid ja seadmed | 543 802          | 797 817          |
| <b>Kokku</b>        | <b>2 312 542</b> | <b>2 644 675</b> |

Pangalt saadud laenud on tagatud metsaga väärtuses 150 000 eurot ja tootmishoonete kompleksiga väärtuses 1 555 647,23 eurot.

Ettevõtte vallasvarale on seatud kommertsant 383 470 euro väärtuses.

Ettevõtte on sõlmitud regressiõigusega faktooringeping limiidiga 400 000 eur

Omaniku garantii on ettevõttele antud 50 000

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 377 475          | 302 924                           | 74 551              |         |
| Võlad töövõtjatele               | 1 002            | 1 002                             |                     | 12      |
| Võlad seotud osapooltele         | 427              | 427                               |                     |         |
| Maksuvõlad                       | 632 732          | 205 355                           | 427 377             | 4       |
| Muud võlad                       | 73 934           | 38 161                            | 35 773              |         |
| Intressivõlad                    | 53 944           | 34 393                            | 19 551              |         |
| Muud viitvõlad                   | 19 990           | 3 768                             | 16 222              |         |
| Saadud ettemaksed                | 14 525           | 14 525                            |                     |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 100 095</b> | <b>562 394</b>                    | <b>537 701</b>      |         |

  

|                                  | 31.12.2021       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 480 625          | 480 625                           |                     |         |
| Võlad töövõtjatele               | 49 182           | 49 182                            |                     | 12      |
| Võlad seotud osapooltele         | 4 813            | 4 813                             |                     |         |
| Maksuvõlad                       | 871 591          | 871 591                           |                     | 4       |
| Muud võlad                       | 310 610          | 310 610                           |                     |         |
| Intressivõlad                    | 45 909           | 45 909                            |                     |         |
| Muud viitvõlad                   | 264 701          | 264 701                           |                     |         |
| Saadud ettemaksed                | 20 149           | 20 149                            |                     |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 736 970</b> | <b>1 736 970</b>                  |                     |         |

Deklareerimata maksuvõlad on kajastatud muude viitvõlgade koosseisus.

Intressivõlad ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutuses vaid kajastatakse otsemeetodil rahavoogudena finantseerimistegevusest.

## Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2022   | 31.12.2021    |
|---------------------------------|--------------|---------------|
| Töötasude kohustis              | 1 002        | 0             |
| Puhkusetasude kohustis          | 0            | 47 925        |
| Muud viitvõlad-täitelehed       | 0            | 1 257         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>1 002</b> | <b>49 182</b> |

## Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                       | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised              |                  |                  |
| Saadud garantiid                      | 1 939 267        | 2 545 917        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b> | <b>1 939 267</b> | <b>2 545 917</b> |

Swedbank AS on garanteerinud Sawmill of Sadala OÜ lepinguid metsamaterjali ostmiseks 3 2021 aastal 2 545 917,12 ja 2022 aastal 1 939 267,23

MES -i garantii on 1 218 875,00, omaniku garantii 50 000.

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

|                                                                      | 2022             | 2021             |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                          |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                         |                  |                  |
| Saksamaa                                                             | 6 700            | 0                |
| Eesti                                                                | 1 689 128        | 2 997 553        |
| Soome                                                                | 166 057          | 114 559          |
| Rootsi                                                               | 119 662          | 0                |
| Prantsusmaa                                                          | 37 176           | 36 564           |
| Läti                                                                 | 13 445           | 19 371           |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                                   | 0                | 2 731            |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                           | <b>2 032 168</b> | <b>3 170 778</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike                                  |                  |                  |
| Norra                                                                | 0                | 8 485            |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>                    | <b>0</b>         | <b>8 485</b>     |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                               | <b>2 032 168</b> | <b>3 179 263</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                        |                  |                  |
| Saematerjali tootmine                                                | 771 027          | 23 816           |
| Muude puidutöötlemissaaduste tootmine (sh hakkepuit, hõõvelmaterjal) | 719 122          | 2 992 592        |
| ruumide rent                                                         | 152 048          | 40 188           |
| Vahendus tulud                                                       | 290 995          | 0                |
| Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad                     | 98 976           | 122 667          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                               | <b>2 032 168</b> | <b>3 179 263</b> |

## Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

|                                         | 2022           | 2021          |
|-----------------------------------------|----------------|---------------|
| Kasum materiaalseste põhivarade müügist | 188 615        | 27 970        |
| Muud                                    | 4 092          | 8 831         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>              | <b>192 707</b> | <b>36 801</b> |

## Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2022             | 2021             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 1 401 989        | 1 238 657        |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 11 437           | 132 890          |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 1 193            | 67 420           |
| <b>Energia</b>                                   | <b>238 580</b>   | <b>174 554</b>   |
| Elektrienergia                                   | 234 848          | 128 350          |
| Kütus                                            | 3 732            | 46 204           |
| Transpordikulud                                  | 14 441           | 52 331           |
| Maarent                                          | 1 378            | 1 420            |
| Üür ja rent                                      | 14 222           | 13 258           |
| Ostetud teenused                                 | 38 022           | 90 245           |
| Muud                                             | 112              | 41 569           |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>1 721 374</b> | <b>1 812 344</b> |

## Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2022          | 2021          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 88            | 2 871         |
| Mitmesugused bürookulud                | 8 349         | 9 963         |
| Uurimis- ja arengukulud                | 0             | 460           |
| Koolituskulud                          | 1 442         | 2 741         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 13 159        | 19 285        |
| Kindlustuskulud                        | 1 752         | 2 041         |
| raamatupidamine ja audit               | 11 257        | 16 647        |
| transpordi haldus ja komp              | 4 666         | 19 476        |
| Ostetud muud teenused                  | 14 039        | 17 442        |
| Muud                                   | 39            | 1 674         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>54 791</b> | <b>92 600</b> |

## Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                 | 2022         | 2021           |
|-------------------------------------------------|--------------|----------------|
| Palgakulu                                       | 1 360        | 667 620        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 541          | 217 081        |
| puhkuse reserv                                  | 0            | 11 238         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>1 901</b> | <b>895 939</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 1            | 35             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |              |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 1            | 35             |

## Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2022           | 2021          |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | -94 001        | 63 902        |
| Muud                           | 2 593          | 2 081         |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>-91 408</b> | <b>65 983</b> |

Saneerimisprotsessi käigus ajatati maksuvõlg ning vähendati eelnevatel perioodidel arvestatud maksuintresse. Selle asjaoluga seoses on maksuintresside vähendamine kajastatud ärikulude vähendamisenä.

## Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |                |                |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 416 501        | 0              |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>416 501</b> | <b>0</b>       |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |                |                |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0              | 651 523        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>0</b>       | <b>651 523</b> |

| PIKAAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022     | 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|
| Laenukohustised                                                                                                                  |                |            |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 355 244        | 0          |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>355 244</b> | <b>0</b>   |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2020     | Saadud laenud  | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2021     | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 122 381        | 804 984        | -275 842                    | 651 523        | 0                           |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>122 381</b> | <b>804 984</b> | <b>-275 842</b>             | <b>651 523</b> | <b>0</b>                    |

| 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 | 651 523        | -296 279                    | 355 244        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>651 523</b> | <b>-296 279</b>             | <b>355 244</b> |

| MÜÜDUD                                                                                                                           | 2022             | 2021             |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
|                                                                                                                                  | Kaubad           | Kaubad           | Põhivara      |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 206 688        | 2 255 785        | 35 000        |
| <b>Kokku müüdnud</b>                                                                                                             | <b>1 206 688</b> | <b>2 255 785</b> | <b>35 000</b> |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2022           | 2021           |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|
|                                                                                                                                  | Kaubad         | Kaubad         | Põhivara |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 719 280        | 560 493        |          |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>719 280</b> | <b>560 493</b> |          |

| SAADUD GARANTIID/TAGATISED                                                                                                       |               |               |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|
|                                                                                                                                  | 31.12.2022    | 31.12.2021    | Lõpptähtaeg |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 50 000        | 50 000        | tähtajatu   |
| <b>Kokku saadud garantiid/tagatised</b>                                                                                          | <b>50 000</b> | <b>50 000</b> |             |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 1 360       | 18 183      |

Aruandeperioodil müüdi ja soetati seotud osapooltelt saematerjali, transporditeenuseid ja muid põhitegevusega seotud teenuseid.

## Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

09.02.2022 on registrisse kantud Sawmill of Sadala OÜ osakapitali suurendamine 74 euro võrra. Mitterahaline sissemakse ülekursiga 1 149 926 eurot oli sissemakse esemeks Sawmill Wood Produkt OÜ 20 000 euro suuruse nimiväärtusega, mis moodustab 100% osakapitalist. Mitterahalise sissemakse eseme väärtuseks hindas Sawmill of Sadala OÜ juhatus 1 150 000 eurot ja selle tulemusena on saanud Sawmill Wood Produkt OÜ-st ettevõtte 100% tütarettevõtte.

04.12.2023 müüdi tütarettevõtte, kus ostja ei soovinud töötajaid, müügiarveid, ostuarveid põhivara ja aruandva isikute nõudeid, mis eelnevalt on müüjale võõrandatud.

Tütre müügiga saadi kahjumit 1 032 300 EUR, mis 2024 aastal kaeti ülekursiga 1 149 926 EUR.

## Lisa 22 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2022 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara 414 367 euro võrra (seisuga 31.12.2021 ületasid 1 676 494 euro võrra). Need asjaolud võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana, mille tõttu ei pruugi ettevõtte olla võimeline normaalse äritegevuse käigus realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi. Käibekapitali parandamiseks on ettevõtte seisuga 31.08.2021 refinantseerinud 1 885 847 euro ulatuses laenukohustisi pikaajaliseks ning lisaks saneerimise graafikus on saadud kokkuleppele ja ajatatud maksuvõlad pikajaliselt koos tarnijatele tasumata võlgadega. Juhtkond usub, et vastavalt koostatud rahavoogude prognoosile, suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused ning negatiivne käibekapital ei tekita ettevõttele majandusraskusi 2023. aastal. Juhtkonna hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev ning raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Sawmill of Sadala OÜ esitas 22.12.2021 Tartu Maakohtule saneerimisavalduse. 23.12.2021.a määrusega algatas kohus ettevõtja saneerimismenetluse. 21.02.2022 esitati Tartu Maakohtule Sawmill of Sadala OÜ poolt saneerimiskava. Ettevõtja hinnangul oli tõenäoline, et saneerimiseta muutuks ettevõtja maksejõuetuks, sest sissenõutavaks muutunud nõuete maht on üle kriitilise piiri. Saneerimiskavaga on aga võimalik kujundada rahastamine ümber viisil, mis tagaks võlausaldajate nõuete täitmise ja säilitaks ettevõtte. Ettevõtja on juba alustanud oma tegevuse ümberkorraldamist. Peamise ümberkorraldusena on teostatud hõõlvitööstuse käivitamine ja toodangumahu suurendamine, kuna kõrgema lisandväärtusega tootmine on suurema kasumlikkusega. Saneerimisnõustaja arvamuse kohaselt on Sawmill of Sadala OÜ saneerimiskava täitmine (maksevõime taastamine), hoolimata riskidest, võimalik. Kavandatav rahavoo prognoos näitas, et ettevõtte suudab äritegevuse raames saadud vahenditega tasuta saneerimiskava maksed nõuete ümberkujundamise ulatuses hiljemalt 31.12.2029, mis on ka saneerimiskava täitmise tähtajaks. Tartu Maakohus kinnitas saneerimiskava 06.04.2022.

2023 aastal toimus metsakinnistute müük ning lisaks panustas omanik omapoolsete kinnistute tasuta panusega, mis läksid müüki 258 tuhande euro eest. Lisaks sai ehitatud uus osakond tislari toodete tootmiseks. Kliendibaasi suurendamiseks tehti üle Euroopa tugevat tampingut, mis oli väga efektiivne.

Ettevõtte saneerimine toimib, kuid toimuvad vaidlused pangaga, sest ta ei käitu laenu maksete suhtes vastavalt graafikule, mis on fikseeritud intressiga, aga tema muudab seda euribori muutusega.

Tänu suurele tööle saavutas ettevõtte 2024 aastaks üsna suure kliendibaasi, uued tooted hakkasid müüma ja aasta lõpuks oli tellimusi juba nii palju, et tuleks vääridatud toodete tootmist suurendama hakata. Selle teekonna alustamiseks oli vaja lisa finantseeringuid, millele tegi omanik oma poolse panuse 200 tuhande euro eest.

2024 aastal ettevõtte tegutseb, saneerimisgraafik on enamjaolt tähtaegselt täidetud. Mõningased viivitused on olnud seoses panga laenu intresside makse ebakõlade tõttu. Selle aasta lõpuks on saadud kokkulepped ja vaidlustele on näha lahendused mis liiguvad ning 2025 aastal märtsis on kokkulepped antud teema lukku panemise tähtaeg

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2025

Sawmill of Sadala OÜ (registrikood: 10881007) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| VALDO KASELO       | Juhatuse liige     | 06.03.2025           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sawmill of Sadala OÜ osanikule

Meil paluti üle vaadata Sawmill of Sadala OÜ raamatupidamise aastaaruanne, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 22.

## 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. „Kokkuvõtte tegemisest loobumise alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude tõttu ei olnud meil siiski võimalik hankida piisavat asjakohast tõendusmaterjali kokkuvõtte avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

## Kokkuvõtte avaldamisest loobumise alus

Ülevaatus käigus tuvastasime järgmised olulised väärkajastamised, mis jäid korrigeerimata:

1. Sawmill of Sadala OÜ ei ole 31.12.2022 seisuga täitnud kõiki laenukohustiste lisas nimetatud laenu „Investeeringislaenu 1“ lepingutingimusi, mistõttu vastavalt RTJ 2 §19-le tuleb kohu laenukohustis kajastada lühiajalisena. Vea parandamisel suureneksid lühiajalised kohustised ja väheneksid pikaajalised kohustised 1 493 512 euro võrra, mistõttu suureneks ka käibekapitali puudujääk.

Ülevaatus ulatust piirasid järgmised olulised tegurid:

2. Aruandeaastal on omandatud tütarettevõtja, mille väärtusena on bilansis kajastatud 1 150 000 eurot. Meile ei ole ülevaatus käigus esitatud tütarettevõtja finantsaruandeid. 2023. aastal on tütarettevõtja müüdud hinnaga 1 000 eurot. Neid asjaolusid arvesse võttes on meie hinnangul tütarettevõtja väärtus tõenäoliselt ülehinnatud, kuid finantsinformatsiooni puudumise tõttu ei ole meil olnud võimalust selles veenduda.

3. Bilansis on 31.12.2022 seisuga kajastatud bioloogilist vara kokku summas 455 040 seisuga 31.12.2021 222 895 eurot (sh 12 056 eurot käibevarana, 210 839 eurot põhivarana). Bioloogilise vara õiglast väärtust on hinnanud juhatus. Ülevaatus käigus ei esitatud meile täpsemat infot selle kohta, kuidas on hindamine läbi viidud ja millist sisendinfot on kasutatud puidu hinna arvestamiseks. Seetõttu ei ole me suutnud kindlaks teha, kas õiglase väärtuse hindamine on olnud korrektne ja kas selle asjaoluga seoses on vaja raamatupidamise aastaaruandesse sisse viia mistahes muudatusi.

Arvestades, et ettevõtte on saneerimisel ning eespool toodud asjaolude mõjul on aruandes kajastatud ettevõtte finantsseisundit ka tegelikust optimistlikumana, ei ole me suutnud kindlaks teha, kas tegevuse jätkuvuse printsiibi rakendamine on olnud asjakohane. Lisas 22 esitatud selgitused jätkuvuse kohta ei ole selles valguses piisavad andmaks õiglast ülevaadet olukorrast.

## Kokkuvõtte avaldamisest loobumine

„Kokkuvõtte tegemisest loobumise alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast ülevaatus tõendusmaterjali aluse andmiseks kokkuvõttele. Seetõttu ei avalda me Sawmill of Sadala OÜ raamatupidamise aastaaruande kohta kokkuvõtet.

/digitaalselt allkirjastatud/

Robert Pirk

Vandeaudiitori number 697

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri tn 51, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50107

07.03.2025

# Audiitorite digitaalallkirjad

Sawmill of Sadala OÜ (registrikood: 10881007) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ROBERT PIRK        | Vandeaudiitor      | 07.03.2025           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -1 032 300      |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 555 004         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-477 296</b> |
| Jaotamine                                                              |                 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -477 296        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-477 296</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -1 032 300      |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 555 004         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-477 296</b> |
| Jaotamine                                                              |                 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -477 296        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-477 296</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                            | EMTAK kood | EMTAK versioon | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------|-------------|----------------|
| Puidu töötlemine ja viimistlemine                                                     | 16121      | EMTAK 2025     | 771027          | 37.94%      | Jah            |
| Muude ehituspusepa- ja tisleritoodete tootmine                                        | 16239      | EMTAK 2025     | 719122          | 35.39%      | Ei             |
| Puidu saagimine ja hõõveldamine                                                       | 16111      | EMTAK 2025     | 290995          | 14.32%      | Ei             |
| Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent | 77399      | EMTAK 2025     | 152048          | 7.48%       | Ei             |