

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** OÜ Ternes

**registrikood:** 10355520

**tänava/talu nimi,** Keskuse vkt 2-10

**maja ja korteri number:**

**linn:** Otepää linn

**vald:** Otepää vald

**maakond:** Valga maakond

**telefon:** +372 5165413

**e-posti aadress:** isaenn@gmail.com

## Sisukord

|                                            |    |
|--------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                             | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne               | 4  |
| Bilanss                                    | 4  |
| Kasumiaruanne                              | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad         | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                  | 6  |
| Lisa 2 Raha                                | 7  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad    | 7  |
| Lisa 4 Materiaalsed põhivarad              | 8  |
| Lisa 5 Võlad tarnijatele                   | 8  |
| Lisa 6 Müügitulu                           | 9  |
| Lisa 7 Muud äritulud                       | 9  |
| Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 9  |
| Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud           | 9  |
| Lisa 10 Tööjõukulud                        | 10 |
| Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud        | 10 |
| Aruande allkirjad                          | 11 |

## Tegevusaruanne

OÜ Ternes tegevuseks on põllumajandussaaduste tootmine ja realiseerimine.

2022 aastal tegeles OÜ Ternes mahepõllumajandusliku tootmisega, peamiselt teraviljakasvatusega.

Töötajate keskmine arv oli üks.

2023 aastal jätkatakse mahepõllumajandusliku tootmisega.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022    | 31.12.2021     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Varad                                        |               |                |         |
| Käibevarad                                   |               |                |         |
| Raha                                         | 48 546        | 61 820         | 1       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 10 068        | 7 808          | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>58 614</b> | <b>69 628</b>  |         |
| Põhivarad                                    |               |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 23 929        | 33 087         |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>23 929</b> | <b>33 087</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>82 543</b> | <b>102 715</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |                |         |
| Kohustised                                   |               |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 813           | 1 379          | 3,5     |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>813</b>    | <b>1 379</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>813</b>    | <b>1 379</b>   |         |
| Omakapital                                   |               |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556          |         |
| Muud reservid                                | 256           | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 98 524        | 101 144        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -19 606       | -2 620         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>81 730</b> | <b>101 336</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>82 543</b> | <b>102 715</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022           | 2021          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 13 174         | 10 689        | 6       |
| Muud äritulud                               | 51 831         | 54 033        | 7       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -50 115        | -35 216       | 8       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -14 056        | -13 011       | 9       |
| Tööjõukulud                                 | -11 287        | -9 377        | 10      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -9 158         | -9 743        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-19 611</b> | <b>-2 625</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 5              | 5             | 11      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-19 606</b> | <b>-2 620</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-19 606</b> | <b>-2 620</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Ternes 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse majandusüksust jätkuvalt tegutseva ettevõttena, raamatupidamises kasutatakse jätkuvalt samu aruandlusviise ja aruande skeeme. Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel. Aruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto jääke. Bilansi real kajastatakse raha kassas ja arvelduskontol õiglasel väärtuses.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline kantakse aruande perioodi kuluks.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

### Tulud

Tulu kajastatakse õiglasel väärtuses ja rakendatase tekkepõhist printsiipi ning kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügituluga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse siis kui tulu on laekunud.

### Kulud

Kulude kajastamisel rakendatakse tekkepõhist printsiipi.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                     | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|---------------------|---------------|---------------|
| Raha ja pangakontod | 48 546        | 61 820        |
| <b>Kokku raha</b>   | <b>48 546</b> | <b>61 820</b> |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2022    |            | 31.12.2021   |            |
|-----------------------------------------------|---------------|------------|--------------|------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg  | Ettemaks     | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 910           |            | 922          |            |
| Üksikisiku tulumaks                           |               | 73         |              | 13         |
| Sotsiaalmaks                                  |               | 297        |              | 193        |
| Kohustuslik kogumispension                    |               | 18         |              | 11         |
| Töötuskindlustusmaksed                        |               | 22         |              | 14         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 9 158         |            | 6 886        |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>10 068</b> | <b>410</b> | <b>7 808</b> | <b>231</b> |

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |          |                    |                         |                    | Kokku    |
|---------------------|----------|--------------------|-------------------------|--------------------|----------|
|                     | Ehitised | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed |          |
| <b>31.12.2020</b>   |          |                    |                         |                    |          |
| Soetusmaksumus      | 10 000   | 6 167              | 139 766                 | 145 933            | 155 933  |
| Akumuleeritud kulum | -167     | -6 167             | -106 769                | -112 936           | -113 103 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 9 833    | 0                  | 32 997                  | 32 997             | 42 830   |
|                     |          |                    |                         |                    |          |
| Amortisatsioonikulu | -1 000   |                    | -8 743                  | -8 743             | -9 743   |
|                     |          |                    |                         |                    |          |
| <b>31.12.2021</b>   |          |                    |                         |                    |          |
| Soetusmaksumus      | 10 000   | 6 167              | 139 766                 | 145 933            | 155 933  |
| Akumuleeritud kulum | -1 167   | -6 167             | -115 512                | -121 679           | -122 846 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 8 833    | 0                  | 24 254                  | 24 254             | 33 087   |
|                     |          |                    |                         |                    |          |
| Amortisatsioonikulu | -1 000   |                    | -8 158                  | -8 158             | -9 158   |
|                     |          |                    |                         |                    |          |
| <b>31.12.2022</b>   |          |                    |                         |                    |          |
| Soetusmaksumus      | 10 000   | 6 167              | 139 766                 | 145 933            | 155 933  |
| Akumuleeritud kulum | -2 167   | -6 167             | -123 670                | -129 837           | -132 004 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 7 833    | 0                  | 16 096                  | 16 096             | 23 929   |

## Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2022 | 31.12.2021   |
|--------------------------------|------------|--------------|
| Võlad tarnijatele              | 403        | 1 148        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>403</b> | <b>1 148</b> |

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2022          | 2021          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 13 174        | 10 689        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>13 174</b> | <b>10 689</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>13 174</b> | <b>10 689</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Teravilja müük                              | 13 174        | 10 689        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>13 174</b> | <b>10 689</b> |

## Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

|                            | 2022          | 2021          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Tulu sihtfinantseerimisest | 51 831        | 54 033        |
| <b>Kokku muud äritulud</b> | <b>51 831</b> | <b>54 033</b> |

## Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2022          | 2021          |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal                             | 24 886        | 20 813        |
| <b>Energia</b>                                   | <b>24 255</b> | <b>13 159</b> |
| Elektrienergia                                   | 1 698         | 589           |
| Kütus                                            | 22 557        | 12 570        |
| Ostetud teenused                                 | 974           | 1 244         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>50 115</b> | <b>35 216</b> |

## Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2022          | 2021          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Maarent                                | 11 572        | 11 233        |
| Mitmesugused bürookulud                | 566           | 961           |
| Lähetuskulud                           | 1 092         | 0             |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 13            | 13            |
| Kindlustusmaksed                       | 365           | 321           |
| Riigilõiv                              | 317           | 340           |
| Pangateenus                            | 131           | 143           |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>14 056</b> | <b>13 011</b> |

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2022          | 2021         |
|------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Palgakulu                                      | 8 436         | 7 008        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 2 851         | 2 369        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>11 287</b> | <b>9 377</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1             | 1            |

## Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2022     | 2021     |
|------------------------------------------|----------|----------|
| Panga interssid                          | 5        | 5        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>5</b> | <b>5</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

OÜ Ternes (registrikood: 10355520) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ENN PALLASE        | Juhatuse liige     | 28.06.2023           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 98 524        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -19 606       |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>78 918</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 98 524        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -19 606       |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>78 918</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus | 01111      | 13174           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi      | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|---------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Vaido Alter         | 36308085725                         | Eesti             | 2000 EEK (Ühisomand)      |
| Tiiu Aart           | 45903315719                         | Eesti             | 2000 EEK (Ühisomand)      |
| Küllli Alter        | 46412215710                         | Eesti             | 2000 EEK (Ühisomand)      |
| Kuuno Alter         | 35605095713                         | Eesti             | 2000 EEK (Ühisomand)      |
| Kiina Alter         | 45605095714                         | Eesti             | 2000 EEK (Ühisomand)      |
| Helga-Ellinor Alter | 43506105710                         | Eesti             | 2000 EEK (Ühisomand)      |
| Enn Pallase         | 35403275717                         | Eesti             | 20500 EEK (Lihtomand)     |
| Raik Kuusik         | 35406265714                         | Eesti             | 17500 EEK (Lihtomand)     |

## Sidevahendid

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| Liik            | Sisu             |
| Mobiiltelefon   | +372 5165413     |
| E-posti aadress | isaenn@gmail.com |