

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TUSCAN ESTATES agricultural company OÜ

registrikood: 11467563

tänava/talu nimi, Tartu mnt 25-19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

telefon: +372 56641968, +372 6217887

e-posti aadress: krista@tenutacappellina.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Bioloogilised varad	13
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Osakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Muud äritulud	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Intressikulud	19
Lisa 17 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

TEGEVUSARUANNE 2023

TUSCAN ESTATES agricultural company OÜ on Eestis registreeritud äriühing, mis alustas 2012. aastal äritegevust oma esmase tegevusala- viinamarjaveini tootmisega Itaalias, Toskaana majanduspiirkonnas. Ettevõtte on registreerinud piiratud vastutusega toomisharu (filiaal) Itaalias aadressiga Località Argiano 53019, Pianella Castelnuovo, Berardenga, Siena, Itaalia.

Itaalias asuv filiaal on aruande- ja maksukohustuslane ning allub Itaalia seadustele.

Tänaseks tegutseb ettevõtte kahel tegevusharul- veiniproduktioon ja hotellindus, mis koos moodustavad *agriturismo* kontseptsiooni.

Agriturismo on eelkõige Itaaliale omane turismiliik, mis ühendab majutusteenuse põllumajandusega. Oma olemuselt on see tootvas talus majutusteenuse täispaketi osutamine koos võimalusega osta ka antud talu toodangut.

Veini poolelt on ettevõtte eesmärgiks kvaliteetveinide väiketootmine oma kaubamärgi all (www.tenutacappellina.com). Kuna oma kaubamärgiga püsiva positsiooni saavutamine veiniturul ei ole kiire ega odav, siis käibe suurendamiseks turustatakse lisaks pudeldatud veinidele ka vaadiveini. Viinamarjakasvatuses püüdleb ettevõtte mahepõllunduse poole.

Hotellinduse poolel on rõhuasetus mugavusel ja luksuslikkusel. Lisaks tavapärasele majutusteenusele on oluliseks käibeallikaks ka pulmade ning konverentside korraldamine. Põhirõhk on asetatud turismi sidumisele veini- ja oliivõli tootmisega (omatoodete müük, degustatsioonid, giidiga tuurid).

Ettevõtte algusaastatel oli tegevuste põhirõhk maa arendusel ja selle viljakuse tõstmisel, teostati osaliselt vanade viinamarjaistanduste ümberistutust ning korrastamist. Tootmisüksuse sisetuleku suurendamiseks osutati ka veini kääritamistsesside teenust.

2016- Alustati uue viinamarjaistanduse ala ettevalmistamisega ning soetati vana talukompleksi eesmärgiga see renoveerida ning alustada *agriturismo* teenuse pakkumisega.

2017- Pudeldatud veini nomenklatuuri kuulus 10 erinevat veini, sealhulgas 2017. aastal tunnustuse saanud ja Itaalia aastaveinide TOP 100 nimekirjas olev 2013 aastakäigu *Chianti Classico Gran Selezione*.

2018- Avati renoveeritud *agriturismo* kompleks Borgo Argiano (www.borgoargiano.com), kus pakutakse privaatset kõigi mugavustega majutusteenust 12-s täielikult sisustatud korteris.

2020- Seni vaid punaste veinide kõrvale lisandus veininomenklatuuri Rosato vein, mille valmistamine eeldab tavapärasest varasemat saagikoristust Sangiovese istandustelt ning lühemat kääritamistsessi.

Maaailma tabanud COVID-19 pandeemia mõjus väga raskelt Itaalia turismisektorile, 2020. aasta broneeringud tühistati täies mahus. Osaliselt õnnestus broneeringuid ümber ajastada 2021. aasta teise poole, mil algas majandustegevuse taaskäivitamine.

2021- Saagikust mõjutasid ekstreemsed ilmastikuolud- kevadel said eelkõige madalamal asuvad istandused külmakahjustusi, augustis tabas piirkonda liigne kuumus ning pööd. Ilmastikuoludest tulenevatele mõjudele aitas reageerida selektiivne saagikoristus.

Tagamaks piisav veega varustatus ka kuumaperioodil investeeriti uude vee- ja kastmissüsteemi.

Agriturismosse rajati öko köögiviljaaed ning alustati jõulude perioodil kinkimiseks mõeldud tootepakkide müügiga.

2022- Toimus müügitulu hüppeline taastumise peale keerulist COVID-19 perioodi. Tulenevalt jätkuvatest väga kuivadest ja kuumadest ilmastikuoludest tekkis vajadus uue kaevu rajamiseks.

Kuna kuuma ja kuiva suve lõpetas augustis vihmase periood, siis viinamarjasaak oli väga hea, oliivisaak oli tavapärasest väiksem, kuid suurepärase kvaliteediga.

2023- Aasta oli ettevõtte jaoks positiivne, jätkus müügitulu ning kasumi kasv.

Lõuna Euroopa viinamarjakasvatuse tabanud jahukaste kahjustusi suudeti suuresti vältida tänu pidevale pritsimisele orgaanilises põllumajanduses kasutatava vasksulfaadiga. Korje oli hiline, kuid saagi kvaliteet see-eest suurepärase.

Aruandeaastal lõpetati valge veini viinamarja istanduste rajamine, esimest saaki oodatakse uuel istanduselt 2026. aastal.

Agriturismost on saanud oma piirkonnas väga populaarne ja hinnatud sihtkoht. Veelgi parema külastajakogemuse tagamiseks investeeriti basseini küttesüsteemi, aeda rajati mitu pergolat.

2024. aastal oodatakse veinitootmise käibe edasist kasvu, kontaktid on saavutatud mitme uue suurkliendiga nii Itaalias kui ka mujal maailmas.

Kavas on ümber istutada 2,3 hektari ulatuses istandusi, mis hetkel on vähetootlikud, sellest tulenevalt loodetakse antud istanduste saagikust tõsta praeguselt 40 tonnilt 120 tonnile nende saagiküpsaks saamisel 3 aasta pärast.

Agriturismo on saavutanud oma maksimumi tulenevalt selle piiratud mahutavusest ning tegevuse hooajalisusest. Sellest tulenevalt otsitakse võimalusi laienemiseks.

Aruandeaastal ei ole ilmnenud äritegevuses uusi olulisi riskifaktoreid.

Viinamarjakasvatuses on peamiseks faktoriks ilmastik, mis mõjutab saagikust ning ühtlasi ka lõpptoodangu kvaliteeti. Viimastel aastatel üha tavapärasemaks muutunud ekstreemsete ilmastikuoludega kohanemiseks on ettevõtte täiustanud oma veesüsteeme ja rakendab selektiivset korjet. Tuleb arvestada, et muutused viinamarjakasvatuses toimuvad aeglaselt ning ka veinitootmises on tootmisperiood mõõdetav aastatega – seega võimekus turunõudluse muutustele kiiresti reageerida on suhteliselt väike. Lisateenuste pakkumine majutusteenuse näol võimaldab suurendada veinitoodangu kliendibaasi.

Likviidsusriski juhtimisel lähtub ettevõtte konservatiivsetest põhimõtetest, hoides piisaval tasemel likviidseid varasid ja kasutades peamiselt pikaajalisi laene. Krediidiriskide vähendamiseks jälgitakse igapäevaselt klientide maksedistsipliini ja nende võimet võetud kohustusi täita.

Ettevõtte ainsad intressikandvad kohustised on laenu emaettevõttelt, intressimäärad on fikseeritud laenulepingutes.

Finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	976,305	800,131
Puhastulem	58,733	4,961
Varad	8,756,752	8,761,526
Omakapital	8,115,787	8,057,054
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1.60	1.95
Vara puhasrentaablus (ROA)	0.67%	0.06%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	0.72%	0.06%

Metoodika:

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustised

Vara puhasrentaablus (ROA) = aruandeaasta tulem/varad x 100%

Omakapitali puhasrentaablus (ROE) = aruandeaasta tulem/omakapital x 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	91 100	177 239	2
Nõuded ja ettemaksed	122 461	118 098	3
Varud	596 588	547 409	4
Kokku käibevarad	810 149	842 746	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	63 600	37 281	3
Materiaalsed põhivarad	7 077 505	7 069 240	6
Bioloogilised varad	805 498	812 259	7
Kokku põhivarad	7 946 603	7 918 780	
Kokku varad	8 756 752	8 761 526	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	140 600	86 600	8
Võlad ja ettemaksed	366 320	345 711	9
Kokku lühiajalised kohustised	506 920	432 311	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	130 000	250 000	8
Võlad ja ettemaksed	4 045	22 161	9
Kokku pikaajalised kohustised	134 045	272 161	
Kokku kohustised	640 965	704 472	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000	10
Ülekurss	11 145 227	11 145 227	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 092 173	-3 097 134	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 733	4 961	
Kokku omakapital	8 115 787	8 057 054	
Kokku kohustised ja omakapital	8 756 752	8 761 526	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	976 305	800 131	11
Muud äritulud	17 341	40 977	12
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	313	313	7
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	44 046	92 561	4
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	3 673	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-458 843	-391 497	13
Mitmesugused tegevuskulud	-96 047	-105 804	14
Tööjõukulud	-302 959	-282 664	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-119 072	-110 558	6,7
Muud ärikulud	-3 464	-8 826	
Ärikasum (kahjum)	57 620	38 306	
Intressitulud	0	3	
Intressikulud	-6 146	-8 012	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 474	30 297	
Tulumaks	7 259	-25 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 733	4 961	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TUSCAN ESTATES agricultural company OÜ on Eesti Vabariigis registreeritud äriühing, kellel on filiaal Itaalias ning seal asub ka ettevõtte põhitegevuskoht. Ettevõtte alustas tegevust 2012. aasta jaanuaris.

Ettevõtte registreeritud aadress on Tartu mnt 25-19, Tallinn, Eesti.

Filiaali registreeritud aadress on Localita Argiano 53019, Pianella Castelnuovo, Berardenga, Siena, Italy.

Ettevõtte põhitegevusalaks on viinamarjaveini tootmine ja turustamine ning majutusteenuse (agriturismo) osutamine Itaalias.

Ettevõtte on 1 osanik. Osa nimiväärtus on 4 000 eurot.

TUSCAN ESTATES agricultural company OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandusaasta aruande perioodiks on 01.01.2023 - 31.12.2023

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Lähtuvalt Raamatupidamise seaduse §3 ja §15 toodule on ettevõtte koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis sularaha ja panga arvelduskontodel olevaid vahendeid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised 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 laekavas summas.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskulude all. Lootusetuks tunnistatud nõuded kantakse bilansist välja, varem ebatõenäoliselt tunnistatud nõuete laekumine kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendusena.

Varud

Varude hulka kuuluvad ettevõtte poolt toodetud valmistoode ning tooraine, kaubad müügiks, materjalid ja tarvikud, mis ootavad kasutamist tootmisprotsessis.

Varusid kajastatakse, kas soetusmaksumuses (tooraine, materjal, tarvikud) või neto realiseerimisväärtuses (valmistoode).

Neto realiseerimisväärtus on tavapärases äritegevuses kasutatav hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud toote lõpetamiseks ja müügi sooritamiseks vajalikud hinnangulised kulutused. Hinnangulise müügihinna aluseks on Itaalia Kaubandus- Tööstuskoja poolt avaldatavad piirkondlike toodete keskmised müügihinnad.

Varude soetusmaksumus sisaldab kõiki soetamisega seotud kulutusi, ilma milleta varud ei oleks nende olemasolevas asukohas ega seisundis.

Varude hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit, mille kohaselt loetakse varu iga üksiku objekti soetusmaksumuseks perioodi algvaru soetusmaksumuse ja perioodi jooksul soetatud objektide soetusmaksumuse kaalutud keskmist.

Bioloogilised varad

Bioloogiliste varadena kajastatakse ettevõtte poolt omavat kasvavat metsa ja viinamarja- ning oliiviistandusi.

Metsa ning istanduste väärtus on eraldatud nende all oleva maa väärtusest.

Metsa kajastatakse õiglasel väärtusel, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused. Õiglasel väärtusel toimunud

muutusi hinnatakse juhatuse poolt igal bilansipäeval.

Viinamarja- ja oliiviistandusi kajastatakse vastavalt kontsernis kehtivatele arvestuspõhimõtetele nende soetusmaksumuses ja neilt arvestatakse amortisatsiooni vastavalt nende kasulikule elueale. Nende bioloogilise varade õiglase väärtuse hindamine ei ole mõistliku kulu ja pingutusega võimalik.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana kajastatakse varasid soetusmaksumusega alates 1500 eurost, mida kasutatakse äritegevuses ning mille eeldatav kasulik tööiga on üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest. Finantsaruannetes kajastatakse materiaalsed põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langus. Kui materiaalne põhivara koosneb oluliselt erineva tööeaga komponentidest, võetakse need arvele iseseisvate varaobjektidena ja amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad kulutused lisatakse vara soetusmaksumusse või võetakse arvele eraldi varana ainult juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotult tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti maksumust saab usaldusväärselt mõõta. Jooksva hoolduse ja remondiga seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara grupile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	100 aastat
Transpordivahendid	4-5 aastat
Arvutid ja IT süsteemid	5 aastat
Masinad ja seadmed	5-11 aastat
Mööbel ja sisseseade	4-10 aastat
Vaadid	10-25 aastat
Istandused	25-50 aastat

Põhivara jääkväärtused, kasulik eluiga ja kulumiarvestuse meetodid vaadatakse üle iga arvestusperioodi lõpus ja vajaduse korral neid korrigeeritakse.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte ei ole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Finantskohustiste kajastamine lõpetatakse selle kohustise täitmisel, tühistamisel või aegumisel.

Tulud

Müügitulu on tulu, mis tekib ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus.

Tulu kaupade ja teenuste 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.

Müügitulu teenuse osutamisest kajastatakse samal perioodil kui teenuseid osutatakse.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt, ettemakstud kulud on bilansis üleval ettemaksetena ja kantakse kuluks reaalse kulutuse tegemisel vastavas perioodis.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud oma teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, dividendidelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Seega ei eksisteeri Eestis erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekib edasikükkunud tulumaksukohustus.

Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kohustisena ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamisel.

Alates 2019.aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga, seejuures on kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel esimene arvesse võetav aasta 2018.

Itaalias maksustatakse äriühingute kasumit 24%-lise tulumaksuga. Maksustatava tulu arvestamisel lähtutakse määradest ja maksueeskirjadest, mis kehtivad Itaalias aruande kuupäeval.

Itaalia ettevõtetele määratakse edasilükkunud tulumaksu varad või kohustised kõikidele ajutistele erinevustele varade ja kohustiste maksubaaside ning nende jääkväärtuste vahel bilansipäeva seisuga. Edasilükkunud tulumaksu vara kajastatakse ettevõtte aruannetes vaid siis, kui on tõenäoline, et tulevikus tekib maksustatavat kasumit, millest mahaarvamisi saab teha. Edasilükkunud tulumaksuvara perioodiseeritakse lühi- ja pikaajaliseks vastavalt selle eelduslikule realiseerumisaajale.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

TUSCAN ESTATES agricultural company OÜ 2023.a. aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

* omanikud (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

* tegev- ja kõrgem juhtkond;

* eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtjad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	83 835	176 121
Kassa	7 265	1 118
Kokku raha	91 100	177 239

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	71 893	71 893		
Ostjatelt laekumata arved	71 893	71 893		
Nõuded seotud osapoolte vastu	355	355		17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	91 788	28 188	63 600	5
Muud nõuded	6 497	6 497		
Viitlaekumised	6 497	6 497		
Ettemaksed	15 528	15 528		
Tulevaste perioodide kulud	8 154	8 154		
Muud makstud ettemaksed	7 374	7 374		
Kokku nõuded ja ettemaksed	186 061	122 461	63 600	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	62 522	62 522		
Ostjatelt laekumata arved	62 522	62 522		
Nõuded seotud osapoolte vastu	716	716		17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58 106	20 825	37 281	5
Muud nõuded	16 620	16 620		
Viitlaekumised	16 620	16 620		
Ettemaksed	17 415	17 415		
Tulevaste perioodide kulud	4 136	4 136		
Muud makstud ettemaksed	13 279	13 279		
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 379	118 098	37 281	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	18 082	12 949
Tooraine ja materjal	18 082	12 949
Valmistoodang	573 924	533 132
Pudelivein	152 960	104 764
Vaadivein	416 314	425 368
Oliivõli	4 650	3 000
Müügiks ostetud kaubad	4 582	1 328
Kaubad edasimüügiks	4 582	1 328
Kokku varud	596 588	547 409

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		19 060		15 117
Käibemaks	11 899		4 996	
Üksikisiku tulumaks		12 257		11 183
Sotsiaalmaks		23 595		26 875
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	79 889	8 138	53 110	5 499
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	91 788	63 050	58 106	58 674

Edasilükkunud tulumaksuvara summas 63 600 eurot kajastatakse pikaajalisena ettemaksuna tulenevalt selle eelduslikust realiseerumisaajast.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021									
Soetusmaksumus	2 339 218	4 915 938	25 205	5 808	283 990	315 003	173 027		7 743 186
Akumuleeritud kulum		-461 821	-25 205	-4 146	-198 058	-227 409	-69 471		-758 701
Jääkmaksumus	2 339 218	4 454 117	0	1 662	85 932	87 594	103 556		6 984 485
Ostud ja parendused		103 019		649	46 035	46 684	19 917	6 772	176 392
Amortisatsioonikulu		-51 382		-676	-20 630	-21 306	-16 084		-88 772
Muud muutused					-2 865	-2 865			-2 865
31.12.2022									
Soetusmaksumus	2 339 218	5 018 957	25 205	6 457	327 025	358 687	192 944	6 772	7 916 578
Akumuleeritud kulum		-513 203	-25 205	-4 822	-218 553	-248 580	-85 555	0	-847 338
Jääkmaksumus	2 339 218	4 505 754	0	1 635	108 472	110 107	107 389	6 772	7 069 240
Ostud ja parendused		43 578		2 102	56 911	59 013	1 913	5 604	110 108
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		43 578							43 578
Muud ostud ja parendused				2 102	56 911	59 013	1 913	5 604	66 530
Amortisatsioonikulu		-54 582		-902	-25 374	-26 276	-17 098		-97 956
Ümberliigitamised		2 885						-6 772	-3 887
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		2 885						-2 885	
Muud ümberliigitamised								-3 887	-3 887
31.12.2023									
Soetusmaksumus	2 339 218	5 065 420	25 205	8 559	383 936	417 700	194 857	5 604	8 022 799
Akumuleeritud kulum		-567 785	-25 205	-5 724	-243 927	-274 856	-102 653		-945 294
Jääkmaksumus	2 339 218	4 497 635	0	2 835	140 009	142 844	92 204	5 604	7 077 505

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad			Kokku
	Istandikud	Mets	
31.12.2021		317 358	317 358
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest		313	313
31.12.2022		317 671	317 671
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest		313	313
31.12.2023		317 984	317 984

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad			Kokku
	Istandikud	Mets	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	726 007		726 007
Akumuleeritud kulum	-190 290		-190 290
Jääkmaksumus	535 717		535 717
Amortisatsioonikulu	-21 786		-21 786
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-19 343		-19 343
31.12.2022			
Soetusmaksumus	705 753		705 753
Akumuleeritud kulum	-211 165		-211 165
Jääkmaksumus	494 588		494 588
Soetused	10 155		10 155
Amortisatsioonikulu	-21 116		-21 116
Muud muutused	3 887		3 887
31.12.2023			
Soetusmaksumus	719 795		719 795
Akumuleeritud kulum	-232 281		-232 281
Jääkmaksumus	487 514		487 514

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	20 600	20 600			2%	EUR	2024	
Lühiajalised laenud kokku	20 600	20 600						
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	100 000		100 000		2%	EUR	2026	
Laen emaettevõttelt	150 000	120 000	30 000		2%	EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	250 000	120 000	130 000					
Laenukohustised kokku	270 600	140 600	130 000					17

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	86 600	86 600			2%	EUR	2023	
Lühiajalised laenud kokku	86 600	86 600						
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	100 000		100 000		2%	EUR	2024	
Laen emaettevõttelt	150 000		150 000		2%	EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	250 000		250 000					
Laenukohustised kokku	336 600	86 600	250 000					17

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	89 796	89 796		
Võlad töövõtjatele	18 542	18 542		
Võlad seotud osapooltele	451	451		17
Maksuvõlad	63 050	59 005	4 045	5
Muud võlad	18 570	18 570		
Muud viitvõlad	18 570	18 570		
Saadud ettemaksed	174 475	174 475		
Tulevaste perioodide tulud	174 475	174 475		
Muud kohustised	5 481	5 481		
Kokku võlad ja ettemaksed	370 365	366 320	4 045	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	67 504	67 504		
Võlad töövõtjatele	24 821	24 821		
Maksuvõlad	58 674	56 313	2 361	5
Muud võlad	19 799	19 799		
Muud viitvõlad	19 799	19 799		
Saadud ettemaksed	192 220	172 420	19 800	
Tulevaste perioodide tulud	192 220	172 420	19 800	
Muud kohustised	4 854	4 854		
Kokku võlad ja ettemaksed	367 872	345 711	22 161	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	4 000	4 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Itaalia	844 254	692 864	
Holland	6 669	2 820	
Saksamaa	12 983	7 026	
Belgia	4 731	5 753	
Eesti	4 501	4 119	17
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 175	10 647	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	876 313	723 229	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Ameerika Ühendriigid	65 769	56 528	
Suurbritannia	23 877	18 866	
Malaisia	5 066	0	
Kanada	4 020	0	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 260	1 508	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	99 992	76 902	
Kokku müügitulu	976 305	800 131	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Vein	273 976	197 041	
Oliiviõli	2 627	5 226	
Agriturismo teenused	699 702	597 864	
Kokku müügitulu	976 305	800 131	

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Saadud toetused	6 222	14 572
Muud	11 119	26 405
Kokku muud äritulud	17 341	40 977

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-138 467	-114 019
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-84 482	-64 187
Energia	-43 585	-45 288
Elektrienergia	-39 002	-39 018
Kütus	-4 583	-6 270
Alltöövõtutööd	-33 544	-44 154
Transpordikulud	-9 512	-11 012
Kindlustused	-16 461	-16 430
Hooldus- ja remonditööd	-41 853	-17 467
Muud	-90 939	-78 940
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-458 843	-391 497

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Riiklikud ja kohalikud maksud	-8 076	-11 239
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-824	-5 522
Ostetud teenused	-80 000	-75 000
Muud	-7 147	-14 043
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-96 047	-105 804

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-251 923	-236 188
Sotsiaalmaksud	-38 752	-34 425
Muud	-12 284	-12 051
Kokku tööjõukulud	-302 959	-282 664
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-6 102	-7 493	17
Muud intressikulud	-44	-519	
Kokku intressikulud	-6 146	-8 012	

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	History & Heraldry Europe OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	History & Heraldry Ltd
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	355	716	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	355	716	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	140 600	86 600	8
Kokku laenukohustised	140 600	86 600	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	451	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	451	0	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	130 000	250 000	8
Kokku laenukohustised	130 000	250 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	300 000	100 000	63 400	336 600	7 493	8,16
Kokku laenukohustised	300 000	100 000	63 400	336 600	7 493	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	336 600	66 000	270 600	6 102	8,16
Kokku laenukohustised	336 600	66 000	270 600	6 102	

MÜÜDUD	2023			2022	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	4 501			4 119	27 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 354			2 523	
Kokku müüdud	6 855			6 642	27 500

OSTETUD	2023			2022	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	13 384		10 711	1 457	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		80 000			75 000
Kokku ostetud	13 384	80 000	10 711	1 457	75 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	80 000	75 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2024

TUSCAN ESTATES agricultural company OÜ (registrikood: 11467563) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA VAGA	Juhatuse liige	24.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TUSCAN ESTATES agricultural company OÜ osanikule

Märkusega arvamus

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

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt TUSCAN ESTATES agricultural company OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Bilansikirjel „Bioloogiline vara” ja lisas 7 on kajastatud kasvavat metsa summas 317 984 eurot, õiglase väärtuse meetodil. Seisuga 31.12.2023 ei ole juhatus eksperthinnanguid tellinud, vaid juhtkond on ise vara väärtust hinnanud, lähtudes 2017. aasta eksperthinnangust. Eeltoodust tulenevalt puudub meil kindlus, et bilansis kajastatud vara väärtus peegeldab vara õiglast väärtust. Võimalik erinevus võib mõjutada aruandeperioodi finantstulemust ja finantsseisu seisuga 31.12.2023.

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

Muu informatsioon

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda, välja arvatud eelpooltoodud märkusest tulenev võimalik mõju tegevusaruandes toodud finantsnäitajatele ja suhtarvudele

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja

teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Kadri Koop

Vandeaudiitori number 700

OÜ KL Partners

Auditiorettevõtja tegevusloa number 149

Pärnu mnt 20, Tallinn, Harju maakond, 10141

24.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

TUSCAN ESTATES agricultural company OÜ (registrikood: 11467563) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI KOOP	Vandeaudiitor	24.05.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 092 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 733
Kokku	-3 033 440
Katmine	
Kokku	-3 033 440

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkuse- ja muu lühiajaline majutus	5520	699702	71.67%	Jah
Viinamarjaveini tootmine	1102	273976	28.06%	Ei
Õli ja rasva tootmine	1041	2627	0.27%	Ei