

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tonovan OÜ

registrikood: 11606606

tänava/talu nimi, Pärtsaare

maja ja korteri number:

küla: Poaka küla

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 72233

telefon: +372 5052948

e-posti aadress: imre.heinsaar@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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Bioloogilised varad	9
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 10 Laenukohustised	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Võlad tarnijatele	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Muud ärikulud	15
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Tonovan OÜ alustas tegevust 2009 aasta märtsikuus.

Ettevõtte tegeles 2023 aastal peamiselt Alpaka villast käsitöötoodete toomisega ja Alpakade kasvatusega ja ettevalmistustega põllumajandussektoris sisenemisel. Tegeleti villa töötlemisega, suurenes kariloomade arv. Tegeleti Pärtsaare talu, kui turismiatraktsiooni arendamisega. Vähesel määral ka maastursõidukoolituste korraldamisega. Ettevõtte tegeleb Alpacade kasvatuse-ning toorvilla tootmisega kesk-eestis (Türi vald, Poaka küla, Pärtsaare talu).

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal oli Tonovan OÜ müügitulu 96363 eurot. Ettevõtte jäi aasta lõpus kasumisse 38578 euroga.

Personal

Tonovan OÜ-l oli palgal 2 töötajat, kelle tööjõu kulud olid kokku 22986 eurot. Tegevjuhtkonnale tasusid ei makstud.

2024 aastal on Tonovan OÜ-l järmised eesmärgid: 1. Jätkuvalt investeerida põllumajandussektoris ning talu turismitegevuste arendamisse; 2. Jätkata ja arendada Alpaka villast kudumite tootmist;

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	223	1 118
Nõuded ja ettemaksed	30 995	30 432
Varud	11 480	13 390
Kokku käibevarad	42 698	44 940
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	3 000	0
Nõuded ja ettemaksed	0	19 960
Materiaalsed põhivarad	99 956	29 705
Bioloogilised varad	203 500	190 500
Immateriaalsed põhivarad	23 235	0
Kokku põhivarad	329 691	240 165
Kokku varad	372 389	285 105
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	64 993	55 049
Võlad ja ettemaksed	18 614	18 757
Kokku lühiajalised kohustised	83 607	73 806
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	163 906	125 000
Kokku pikaajalised kohustised	163 906	125 000
Kokku kohustised	247 513	198 806
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	50 106	50 106
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 380	68 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 578	-35 050
Kokku omakapital	124 876	86 299
Kokku kohustised ja omakapital	372 389	285 105

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	96 363	60 326
Muud äritulud	62 730	10 825
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	10 500	3 500
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 040	-44 590
Mitmesugused tegevuskulud	-37 248	-35 385
Tööjõukulud	-22 986	-19 234
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 287	-7 252
Muud ärikulud	-1 611	-356
Ärikasum (kahjum)	50 421	-32 166
Muud finantstulud ja -kulud	-11 843	-2 884
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 578	-35 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 578	-35 050

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tonovan OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Majandustehingute kirjendamise arvestusmeetodid vastavad Eesti Raamatupidamise Seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele.

Varade ja kohustuste hindamisel on kasutatud soetusmaksumuse meetodit.

Tulud ja kulud on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimisprintsipi alusel.

Raamatupidamishinnangutes on arvesse võetud kõiki aruande koostamise ajal teadaolevaid aruandeaasta majandustulemusi mõjutavaid märkimisväärsed asjaolusid.

Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasumi kirjendamiseks kasutatakse skeemi 1

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendimaksevõime kohta.

Muud nõuded

Lühiajalisi ja pikaajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

Tonovan OÜ on käsitlenud bioloogilise varana (põhivarana) alpakasid, alpaka kriasid.

Bioloogilised varad on kajastatud nende esmasel arvelevõtmisel õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud vara turuväärtus bilansipäeval, samuti vara turustamisega kaasnevad transpordi- ja muud kulutused. Õiglase väärtuse määramisel on bioloogiline vara (põhivara) rühmitatud vanuse ja kvaliteedi järgi.

Põhivarana kajastatud bioloogiliste varade ümberhindusel tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruande kirje „Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt“ alakirjetel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-20a
Transpordivahendid	10a

Muud masinad ja seadmed	5a
Muu materiaalne põhivara	5a

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid muutusi.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse perioodis, kus nad tekkisid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	87	1 085
Kassa	136	33
Kokku raha	223	1 118

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 397	7 397	
Ostjatelt laekumata arved	7 397	7 397	
Laenunõuded	2 241	2 241	
Muud nõuded	111	111	
Ettemaksed	21 246	21 246	
Tulevaste perioodide kulud	21 246	21 246	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 995	30 995	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 035	4 035	
Ostjatelt laekumata arved	4 035	4 035	
Laenunõuded	2 241	2 241	
Muud nõuded	140	140	
Ettemaksed	43 976	24 016	19 960
Tulevaste perioodide kulud	24 016	24 016	
Muud makstud ettemaksed	19 960		19 960
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 392	30 432	19 960

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	7 397	4 035
Nõuded ostjate vastu	7 397	4 035
Kokku nõuded ostjate vastu	7 397	4 035

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	11 082	10 526
Ettemaksed varude eest	398	2 864
Kokku varud	11 480	13 390

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 328	2 258
Üksikisiku tulumaks	220	34
Sotsiaalmaks	479	392
Töötuskindlustusmaksed	34	29
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 061	2 720

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	35 000	115 671	150 671
Akumuleeritud kulum	-15 604	-100 210	-115 814
Jääkmaksumus	19 396	15 461	34 857
Amortisatsioonikulu	-2 250	-2 902	-5 152
31.12.2022			
Soetusmaksumus	35 000	115 671	150 671
Akumuleeritud kulum	-17 854	-103 112	-120 966
Jääkmaksumus	17 146	12 559	29 705
Ostud ja parendused		80 422	80 422
Amortisatsioonikulu	-1 417	-8 754	-10 171
31.12.2023			
Soetusmaksumus	35 000	196 093	231 093
Akumuleeritud kulum	-19 271	-111 866	-131 137
Jääkmaksumus	15 729	84 227	99 956

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	183 500	183 500
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	183 500	183 500
Müügid	4 000	4 000
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	28 000	28 000
Muud muutused	-25 000	-25 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	190 500	190 500
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	190 500	190 500
Müügid	1 000	1 000
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	12 000	12 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	203 500	203 500
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	203 500	203 500

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2023	2022
Loomsed varad	29 717	4 000
Kokku	29 717	4 000

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	24 351	24 351
Amortisatsioonikulu	-1 116	-1 116
31.12.2023		
Soetusmaksumus	24 351	24 351
Akumuleeritud kulum	-1 116	-1 116
Jääkmaksumus	23 235	23 235

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	16 794	16 794		
Muud laenud	18 110	18 110		
Lühiajalised laenud kokku	34 904	34 904		
Pikaajalised laenud				
MES laen (COV)	107 995	30 089	77 906	
MEHLÜ	86 000	0	86 000	
Pikaajalised laenud kokku	193 995	30 089	163 906	
Laenukohustised kokku	228 899	64 993	163 906	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	1 939	1 939		
Muud laenud	53 110	53 110		
Lühiajalised laenud kokku	55 049	55 049		
Pikaajalised laenud				
MES laen	125 000		107 473	17 527
Pikaajalised laenud kokku	125 000		107 473	17 527
Laenukohustised kokku	180 049	55 049	107 473	17 527

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 380	3 380
Võlad töövõtjatele	1 760	1 760
Maksuvõlad	3 061	3 061
Muud võlad	10 320	10 320
Saadud ettemaksed	93	93
Muud saadud ettemaksed	93	93
Kokku võlad ja ettemaksed	18 614	18 614
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 625	8 625
Võlad töövõtjatele	1 644	1 644
Maksuvõlad	2 720	2 720
Muud võlad	5 768	5 768
Kokku võlad ja ettemaksed	18 757	18 757

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	3 379	8 625
Kokku võlad tarnijatele	3 379	8 625

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	89 775	59 851
Läti	3 470	475
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	93 245	60 326
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gruusia	3 000	0
Suurbritannia	118	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 118	0
Kokku müügitulu	96 363	60 326
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	1 037	98
Kauba müük	59 397	56 228
Bioloogilise vara müük	29 717	4 000
Maastursõidu koolitus	6 212	0
Kokku müügitulu	96 363	60 326

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	8 333
Tulu sihtfinantseerimisest	62 730	2 492
Kokku muud äritulud	62 730	10 825

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	20 808	16 493
Müügi eesmärgil ostetud teenused	25 232	28 097
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 040	44 590

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	855	0
Mitmesugused bürookulud	614	0
Sidekulud	1 163	1 139
Pangateenused	336	315
Raamatupidamisteenused	1 516	1 484
Sõiduautoga seonduvad kulutused	3 544	8 131
Turunduskulud, reklaam	299	150
Haldus ja bürookulud	155	0
Maa rent ja maamaks	80	80
Vara kindlustus	1 004	643
Majanduskulud	1 429	994
Ruumide remont ja hooldus	8 953	8 726
IT teenused	1 764	292
Töölähetused	3 461	916
Konsultatsioonid, koolitused	80	75
Perioodika	23	0
Muud	11 972	12 440
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 248	35 385

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	17 195	14 383
Sotsiaalmaksud	5 791	4 851
Kokku tööjõukulud	22 986	19 234
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 19 Muud ärikulud (eurodes)

	2023	2022
Muud	1 611	356
Kokku muud ärikulud	1 611	356

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulud	-11 843	-2 884
Intressitulud	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-11 843	-2 884

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2024

Tonovan OÜ (registrikood: 11606606) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IMRE HEINSAAR	Juhatuse liige	01.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 578
Kokku	71 958

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	60434	62.71%	Jah
Elusloomade hulgimüük	46231	29717	30.84%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	6212	6.45%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5052948
E-posti aadress	imre.heinsaar@gmail.com