

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Agrisilos OÜ

registrikood: 11654354

tänavatalu nimi, Veskioru

maja ja korteri number:

küla: Arula küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 67411

telefon: +372 5128699

e-posti aadress: raivo@farmitek.ee

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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

LÜHIÜLEVAADE ETTEVÖTTEST

Agrisilos OÜ asutati 2009. a. juunis. Ettevõtte põhitegevuseks on põllumajandusseadmete montaažitööd.

TEGEVUSARUANNE

2023. a. jätkas ettevõtte oma põhitegevustega. Ettevõtte põhiturg on jätkuvalt Eesti ja Soome. 2022 oli ettevõttel üks suurem objekt Soomes, mille tõttu oli ka oluline käibe kasv. Tegemist oli ühekordse objektiga ja ettevõtte tegevust Soomes ei laienda.

Ettevõttel ei ole plaanis oma tegevusalasid muuta ja keskenduda jätkuvalt põllumajandusseadmete paigaldamisele, ning seadmete ja sõidukite rendile. Toetava tegevusena on plaanis jätkata ehitusega.

Peamised finantsnäitajad

	2019	2020	2021	2022	2023
Bilansinäitajad					
Varad	510 960	487 108	605 290	794 701	617 636
Kohustused	185 799	126 747	109 479	190 964	96 056
Omakapital	325 161	360 360	495 810	603 736	521 579
Kasumiaruande näitajad					
Tegevustulud	1 257 846	1 355 390	1 121 797	2 188 387	994 864
Tegevuskulud	1 125 186	1 320 190	986 348	2 061 995	926 934
Tegevustulem	132 660	35 200	135 449	126 392	67 930
Muud näitajad					
Käibe kasv	161 717	97 544	-233 593	1 066 590	-1 193 523
Likviidsus	2,6	4,6	6	3,9	8,42
Lühiajaline maksevõime	2,65	4,84	6,1	3,9	8,5
Kohustuste osakaal varadest	36%	26%	18%	24%	15%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	248 999	307 981
Nõuded ja ettemaksed	58 643	143 135
Varud	3 200	2 824
Kokku käibevarad	310 842	453 940
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	151 380	50 000
Materiaalsed põhivarad	155 413	290 761
Kokku põhivarad	306 793	340 761
Kokku varad	617 635	794 701
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	16 133	20 763
Võlad ja ettemaksed	25 704	94 471
Kokku lühiajalised kohustised	41 837	115 234
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	59 598	75 731
Kokku pikaajalised kohustised	59 598	75 731
Kokku kohustised	101 435	190 965
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	451 093	474 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 551	126 392
Kokku omakapital	516 200	603 736
Kokku kohustised ja omakapital	617 635	794 701

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	994 864	2 188 387
Muud äritulud	107 361	75 318
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-788 579	-1 746 000
Mitmesugused tegevuskulud	-40 535	-71 312
Tööjõukulud	-18 272	-77 132
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-132 917	-120 476
Muud ärikulud	-15 421	-115 643
Ärikasum (kahjum)	106 501	133 142
Intressikulud	-4 643	-2 510
Muud finantstulud ja -kulud	3 835	104
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105 693	130 736
Tulumaks	-43 142	-4 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 551	126 392

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Agrisilos OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne kajastab õiglaselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit ja tulemust. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Bilansi ja kasumiaruande skeemides kasutatakse raamatupidamise seadusega kehtestatud skeeme. Kasumiaruandes kasutatakse skeemi 1.

Raha

Raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (va sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida

kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglaselt väärtuses juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglaselt väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Tulud

Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha	0	5 156
Arvelduskontod	248 999	302 825
Kokku raha	248 999	307 981

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 872	21 872
Ostjatelt laekumata arved	21 872	21 872
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 771	1 771
Laenunõuded	35 000	35 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 643	58 643
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	138 182	138 182
Ostjatelt laekumata arved	138 182	138 182
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 953	4 953
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 135	143 135

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		531		8 356
Üksikisiku tulumaks				676
Sotsiaalmaks				1 133
Töötuskindlustusmaksed				82
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		12 459		4 584
Ettemaksukonto jääk	1 771		4 953	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 771	12 990	4 953	14 831

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	22 500	171 394	119 904	291 298	6 590	320 388
Akumuleeritud kulum	-22 500	-67 555	-58 814	-126 369	-6 590	-155 459
Jääkmaksumus	0	103 839	61 090	164 929	0	164 929
Ostud ja parendused		218 388	41 892	260 280		260 280
Muud ostud ja parendused		218 388	41 892	260 280		260 280
Amortisatsioonikulu		-82 897	-37 579	-120 476		-120 476
Müügid (jääkmaksumuses)	0					
Muud muutused			-13 972	-13 972		-13 972
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	389 782	146 554	536 336	6 590	542 926
Akumuleeritud kulum	0	-150 452	-95 123	-245 575	-6 590	-252 165
Jääkmaksumus	0	239 330	51 431	290 761	0	290 761
Ostud ja parendused			17 709	17 709		17 709
Muud ostud ja parendused			17 709	17 709		17 709
Amortisatsioonikulu		-108 252	-24 665	-132 917		-132 917
Müügid (jääkmaksumuses)			-20 139	-20 139		-20 139
Muud muutused		-1		-1		-1
31.12.2023						
Soetusmaksumus		389 782	139 263	529 045	6 590	535 635
Akumuleeritud kulum		-258 705	-114 927	-373 632	-6 590	-380 222
Jääkmaksumus		131 077	24 336	155 413	0	155 413

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Ehitised		60 000
Masinad ja seadmed	27 500	
Muud masinad ja seadmed	27 500	
Kokku	27 500	60 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
L20103334	2 552	2 552	
L20109395	16 986	3 458	13 528
L22101265	56 193	10 123	46 070
Kapitalirendikohustised kokku	75 731	16 133	59 598
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
L20103334	10 011	7 459	2 552
L20109395	20 367	3 381	16 986
L22101265	66 116	9 923	56 193
Kapitalirendikohustised kokku	96 494	20 763	75 731

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	60 367	107 730
Kokku	60 367	107 730

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	75 731	16 133	59 598	
Laenukohustised kokku	75 731	16 133	59 598	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	96 494	20 763	75 731	
Laenukohustised kokku	96 494	20 763	75 731	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 715	11 715
Võlad seotud osapooltele	999	999
Maksuvõlad	12 990	12 990
Kokku võlad ja ettemaksed	25 704	25 704
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	76 588	76 588
Võlad töövõtjatele	1 796	1 796
Maksuvõlad	14 831	14 831
Muud võlad	1 256	1 256
Muud viitvõlad	1 256	1 256
Kokku võlad ja ettemaksed	94 471	94 471

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	591 421	702 058
Soome	368 003	1 238 471
Taani	35 440	247 858
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	994 864	2 188 387
Kokku müügitulu	994 864	2 188 387
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajandusseadmete montaaž	840 320	2 179 373
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	59 520	6 691
Muud	0	2 323
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	48 398	0
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	46 626	0
Kokku müügitulu	994 864	2 188 387

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-74 751	-68 429
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 193	-5 449
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-647 487	-1 599 383
Energia	-287	-5 441
Kütus	-287	-5 441
Transpordikulud	-6 545	-7 862
Üür ja rent	-52 156	-53 710
Muud põhitegevuskulud	-6 160	-5 726
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-788 579	-1 746 000

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-2 910	-2 910
Energia	-6 214	-11 787
Kütus	-6 214	-11 787
Mitmesugused bürookulud	-60	-399
Lähetuskulud	-6 128	-12 628
Koolituskulud	-500	-175
Riiklikud ja kohalikud maksud	-115	-344
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-13 570
Muud	-24 608	-29 499
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-40 535	-71 312

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	13 795	57 693
Sotsiaalmaksud	4 477	19 439
Kokku tööjõukulud	18 272	77 132
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	-13 971
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-6
Esindus- ja vastuvõtukulud	-32	-1 494
Muud	-15 389	-100 172
Kokku muud ärikulud	-15 421	-115 643

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	-4 643	-2 510
Kokku intressikulud	-4 643	-2 510

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	999	0
Kokku võlad ja ettemaksed	999	0

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 000	80 000
Kokku antud laenud	80 000	80 000

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	185 000	185 000
Kokku laenukohustised	185 000	185 000

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 861	18 640
Kokku müüdud	49 861	18 640

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	7 653

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2024

Agrisilos OÜ (registrikood: 11654354) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PAAVEL	Juhatuse liige	26.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	451 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 551
Kokku	513 644

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	840320	84.47%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	59520	5.98%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	48398	4.86%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	46626	4.69%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5128699
E-posti aadress	raivo@farmitek.ee