

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Toosi talu

registrikood: 11895164

küla: Toosi küla

vald: Mulgi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 69501

telefon: +372 53479397

e-posti aadress: jaanusrauba@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Iga ettevõtja peab tegema otsuseid, millal on õige aeg investeerida, võtta pangalaenu, arendada välja uus toode jne. Selliste otsuste tegemisel on abiks ettevõtte finantsaruanded (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne), mille põhjal on võimalik hinnata ja planeerida ettevõtte tegevust. Finantsaruannetest saab infot ettevõtte tulude ja kulude, rahavoogude, müügi mahu, investeringute jt näitajate kohta. Aruannete põhjal saab hinnata, kui tõhus on olnud ettevõtte juhtimine, milline on ettevõtte hetkeseis (nt rahaline seis, võlad) ning kavandada tuleviku tegevusi. Finantsaruannete analüüsimisel on soovitatav vaadelda vähemalt viimase kolme aasta aruandeid ning nende võrdlemisel kindlaks teha peamised trendid.

Bilanss annab ülevaate ettevõtte varadest (aktiiva), kohustustest ja omakapitalist (passiiva) mingil kindlal ajahetkel. Bilansi võrdlemisel eelmiste perioodide bilanssidega saab kindlaks teha, missugused muutused on toimunud ettevõtte varades ning kuidas on muutunud laenukohustused ja omakapitali koosseis.

Kasumiaruannete võrdlemisel saab teada, kuidas on muutunud ettevõtte tulud, kulud ja kasum või kahjum. Samuti võib erinevaid kulu- ja tululiike jälgides teha järeldusi, missugused tegevused on ettevõtet kõige rohkem mõjutanud. Väikeettevõtja jaoks on oluline kulutuste kontrollimine. Püsikulud (nt ruumide rendikulu) peaksid olema võimalikult madalad, eriti oluline on see alustava ettevõtte puhul. Tuleks jälgida, et tulud oleksid suuremad kui kulud.

Rahavoogude aruandeid võrreldes saab teada, kuidas on muutunud ettevõtte rahavoog. Tähtis on planeerida ja jälgida rahavoogusid ning kavandada oma tegevused nii, et ettevõtte maksevõime oleks ka tulevikus kindlustatud. Ettevõtlusest saadud rahavood peaksid olema positiivsed. Investeeringuteks on kasulik kasutada laene või toetusi.

Ettevõtte tegevusest ülevaate saamisel on abiks ka **finantssuhtarvud**. Suhtarvude leidmiseks kasutatakse palju erinevaid meetodeid ning nende tõlgendamine vajab mõningaid oskusi. Finantssuhtarve saab võrrelda teiste sarnaste ettevõtete näitajatega, kui suhtarvude leidmisel on kasutatud ühesugust metoodikat.

Järgnevalt on toodud mõned levinud finantssuhtarvud:

2012.a. finantssuhtarvud:

1. KÄIBEKAPITAL: käibevara – lüh.koh. $24030 - 66 = 23964$

2. LIKVIIDSUSKORDAJA: näitab, mitme euro ulatuses on olemas likviidsed varad ühe euro lühiajaliste kohustuste tagamiseks ehk kuidas ettevõtte suudab täita lühiajalisi kohustusi. Käibevara-laovarud / lüh.koh. Suurem kui 1, siis saab ettevõtte kohustuste täitmisega hästi hakkama.
 $24030 / 66 = 364,09$

1. KOGUVARAKÄIVE: näitab, mitu euri läbimüüki saab ettevõtte igalt varadesse investeeritud eurolt. müük /koguvara $64318 / 30231 = 2,13$

2. OMAKAPITALI TULUTASE-RENTAABLUS: ROE näitab, kui palju kasumit teenib iga omakapitali euro ehk kuidas ettevõtte toob omanikule tulu. Puhaskasum / omakapital *100 (%)
 $18530 / 30165 = 61,42 \%$

OÜ Toosi talu loodi 15.02.2010.aastal ja osaühing tegeleb põllumajandussaaduste tootmisega ja teenuste osutamise. Osaühingu müügitulu oli 255871 krooni ja puhaskasum 152683 krooni.

2011.aastal oli müügitulu 20406 eurot ja kasumiks 1437 eurot. Rentaablusprotsent oli 2011 aastal 7,04 ja võlakordaja 1,8

2012 oli ettevõtte müügitulu 64318 eurot ja muud äritulud PRIA toetuste näol 13029 eurot. OÜ-l tekkis kasum 18530 eurot.

2013.aastal olid finantssuhtarvud järgnevad:

1. Käibekapital 17560 eurot
2. Likviidsuskordaja 0,69
3. Koguvarakäive 0,99
4. ROE 21,04 %

OÜ Toosi talu müüs 2013.a. teravilja ja õlikultuure summas 36788 eurot ja põllumajandusteenuseid osutati 545 euro eest. Ettevõttel oli kasum 8038 eurot.

OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

2014.a.

OÜ Toosi talul oli 2014.a. müügitulu 69519 eurot, müügiartikliks oli teravili ja õlikultuurid.

Ettevõttes on kaks palgalist töötajat (töötajateks on juhatuse liikmed) ja ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Finantssuhtarvud :

Likviidsussuhtarvud

1. Lühiajalise võla kattekordaja - 2,07
2. Võlakordaja - 0,69
3. ROA - 14,61 %
4. ROE - 47,81 %

2015.aastal oli OÜ-I müügitulu 75184 eurot ja tekkis kasum 3220 eurot. Ettevõtte on kaks palgalist töötajat. Kasvatatakse jätkuvalt teravilja ja õlikultuure.

Finantssuhtarvud:

1. Lühiajalise võla kattekordaja : 1,91
2. Võlakordaja : 0,69
3. ROA : 1,30%
4. ROE : 4,21 %

2016.aastal oli OÜ müügitulu 43021 eurot ja PRIA toetusi saadi 12212 eurot. Põhitegevuseks on põllumajandussaaduste tootmine ja müük. OÜ-I tekkis kasum 20521 eurot. Ettevõttes on kaks töötajat kes on töölepingulised töötajad.

Mõned finantssuhtarvud:

1. Maksevõimekordja - 1,73
2. Võlakordaja - 0,69
3. ROE - 21,16 %
4. ROA - 6,4 %

2017.aastal oli müügitulu 56586 eurot ja toetused 15259 eurot. Põhitegevusvaldkonnaks on põllumajandussaaduste tootmine ja müük. OÜ-I tekkis kahjum 22974 eurot. Ettevõttes on kaks töötajat.

OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

2018.aastal oli müügitulu 95450 eurot ja toetusi saadi 44070 eurot. OÜ-I tekkis kasum 16501 eurot, ettevõte on peamiselt jätkuvalt tegutsev põllumajandusvaldkonnas.

2019.aastal oli OÜ-I müügitulu 21953 eurot ja toetusi saadi 15338 eurot. OÜ-I tekkis kahjum 79927 eurot. Ettevõttes on üks tööline ja OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

2020. aastal oli müügitulu 127910 eurot ja toetusi saadi 17685 eurot. Ettevõtte tekkis kasum 18225 eurot ja ettevõtte on üks palgaline lepinguline töötaja.

2021.aastal oli müügitulu 69182 eurot ja toetusi saadi 18787 eurot. OÜ-I tekkis kahjum 28915 eurot ja ettevõtte on üks palgaline lepinguline töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 225	62 309	2
Nõuded ja ettemaksed	6 354	3 727	3
Varud	55 536	49 589	4
Kokku käibevarad	89 115	115 625	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	150 433	161 674	6
Bioloogilised varad	5 571	4 551	
Kokku põhivarad	156 004	166 225	
Kokku varad	245 119	281 850	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	53 458	58 969	7
Võlad ja ettemaksed	16 669	20 774	8
Kokku lühiajalised kohustised	70 127	79 743	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	170 483	175 683	7
Kokku pikaajalised kohustised	170 483	175 683	
Kokku kohustised	240 610	255 426	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Muud reservid	7 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 868	5 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 915	18 225	
Kokku omakapital	4 509	26 424	
Kokku kohustised ja omakapital	245 119	281 850	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	69 182	127 910	10
Muud äritulud	18 787	17 685	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 265	-86 097	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 987	-1 752	13
Tööjõukulud	-9 377	-9 377	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 712	-22 712	
Muud ärikulud	0	-3 507	
Ärikasum (kahjum)	-25 372	22 150	
Intressikulud	-3 544	-3 927	15
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 915	18 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 915	18 225	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Toosi talu kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Toosi talu on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Heino Sultsenberg
juhatuse liige

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Toosi talu 2021. aasta majandusaastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Toosi talu majandusaastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina on arvestatud kassas olevat sularaha ja raha panga arveldusarvel. Raha ja selle ekvivalendid on kajastatud selle õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ja ettemaksetena on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid ja ettemakseid.

Varud

Varud on võetud arvele soetusmaksumuses. OÜ Toosi talu varudeks majandusaastaaruandes on põllumajanduslik toodang ehk bioloogilised varad ja lõpetamata toodang.

Bioloogilised varad

OÜ Toosi talu küpsed tootvad bioloogilised põhivarad (loomad) on majandusaastaaruandes kajastatud bioloogilise põhivarana.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle 3 aasta ja maksumusega üle 2000 euro. Varad mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulude arvestus.

Tulu 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.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooled puuduvad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	111	64
Pank	27 114	62 245
Kokku raha	27 225	62 309

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 354	6 354
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 354	6 354
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 727	3 727
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 727	3 727

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Lõpetamata toodang	16 035	18 838
Sügisküünd	16 035	18 838
Valmistoodang	39 501	30 751
Põllumajanduslik toodang	33 345	27 795
Tarbitavad biol.varad	6 156	2 956
Kokku varud	55 536	49 589

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		382		10 402
Üksikisiku tulumaks		15		15
Sotsiaalmaks		193		193
Töötuskindlustusmaksed		14		14
Ettemaksukonto jääk	6 354		3 727	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 354	604	3 727	10 624

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	130 000	8 338	132 107	140 445	270 445
Akumuleeritud kulum		-6 576	-85 983	-92 559	-92 559
Jääkmaksumus	130 000	1 762	46 124	47 886	177 886
Ostud ja parendused			6 500	6 500	6 500
Amortisatsioonikulu		-1 175	-21 537	-22 712	-22 712
31.12.2020					
Soetusmaksumus	130 000	8 338	138 607	146 945	276 945
Akumuleeritud kulum	0	-7 751	-107 520	-115 271	-115 271
Jääkmaksumus	130 000	587	31 087	31 674	161 674
Ostud ja parendused	140		7 332	7 332	7 472
Amortisatsioonikulu		-587	-18 126	-18 713	-18 713
31.12.2021					
Soetusmaksumus	130 140	8 338	145 939	154 277	284 417
Akumuleeritud kulum	0	-8 338	-125 646	-133 984	-133 984
Jääkmaksumus	130 140	0	20 293	20 293	150 433

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
kohustised	53 458	53 458		
Lühiajalised laenud kokku	53 458	53 458		
Pikaajalised laenud				
kohustised	170 483		170 483	
Pikaajalised laenud kokku	170 483		170 483	
Laenukohustised kokku	223 941	53 458	170 483	
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
kohustised	58 969	58 969		
Lühiajalised laenud kokku	58 969	58 969		
Pikaajalised laenud				
kohustised	175 683		175 683	
Pikaajalised laenud kokku	175 683		175 683	
Laenukohustised kokku	234 652	58 969	175 683	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 289	15 289
Maksuvõlad	604	604
Muud võlad	776	776
Kokku võlad ja ettemaksed	16 669	16 669
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 496	9 496
Maksuvõlad	10 624	10 624
Muud võlad	654	654
Kokku võlad ja ettemaksed	20 774	20 774

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556
Osa nimiväärtuseks on 1 euro ja osasid on 2556 mis kuuluvad Heino Sultsenbergile.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 182	127 910
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 182	127 910
Kokku müügitulu	69 182	127 910
Müügitulu tegevusalade lõikes		
01111 teravili	49 359	100 547
01611 abistavad tegevused	280	0
Raps	0	0
hernes-uba	9 942	27 363
mets-hake	601	0
muud	9 000	0
Kokku müügitulu	69 182	127 910

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Pria toetused	18 787	17 685
Kokku muud äritulud	18 787	17 685

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	58 627	52 314
Energia	15 266	27 355
Elektrienergia	224	320
Kütus	15 042	27 035
Maarent	9 372	6 428
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	83 265	86 097

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	1 987	1 752
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 987	1 752

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	7 008	7 008
Sotsiaalmaksud	2 369	2 369
Kokku tööjõukulud	9 377	9 377
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 15 Intressikulud (eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	3 543	3 850
Intressikulu kapitalirendilt	1	77
Kokku intressikulud	3 544	3 927

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Puuduvad	0	0

Tegevjuhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused puuduvad.

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Toosi talu OÜ juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja kõigist lisadest. Majandusaasta aruanne on kinnitatud 30.06.2022.aastal

Juhatuseliige — H.Sultsenberg



Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 915
Kokku	-5 047

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 915
Kokku	-5 047

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis), kaunvilja- ja õlitaimeseemnete kasvatus	0111	59301	85.72%	Jah
Küttepuid tootmine	02202	9601	13.88%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	0161	280	0.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heino Sultsenberg	37606096055	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53479397
E-posti aadress	jaanusrauba@gmail.com