

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tagrok OÜ

registrikood: 12222680

tänava/talu nimi, Napsi

maja ja korteri number:

küla: Kulla küla

vald: Mulgi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 69509

telefon: +372 5169515

e-posti aadress: info@tagrok.eu

veebilehe aadress: www.tagrok.eu

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Tagrok OÜ tegevusaladeks on mahe teravilja- ja lihaveisekasvatus.
Põhivarasse tegi ettevõtte 2022. a investeeringuid 434 384 euro ulatuses.

Peamised finantssuhtarvud:	2022	2021
Müügitulu (EUR)	310 577	87 769
Ärikasum (EUR)	195 337	52 477
Ärikasumi määr (%)	62,89	59,79
Varade tootlus (ROA, %)	15,91	6,3
Omakapitali tootlus (ROE, %)	40,81	16,91
Maksevõime näitaja	1,68	1,66
Võlakordaja	0,61	0,63

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu *100*

*Varade tootlus (ROA, %) = puhaskasum/koguvarad *100*

*Omakapitali tootlus (ROE, %) = puhaskasum/omakapital *100*

Maksevõime näitaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused kokku / varade maksumus

2023. aastal jätkub mahe teraviljatootmise ja lihaveisekasvatuse arendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	143 977	46 045	2
Nõuded ja ettemaksed	74 895	54 746	
Varud	12 000	34 000	3
Kokku käibevarad	230 872	134 791	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	878 626	540 260	5
Bioloogilised varad	32 000	32 000	6
Kokku põhivarad	910 626	572 260	
Kokku varad	1 141 498	707 051	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	115 976	59 558	
Võlad ja ettemaksed	21 687	21 639	
Kokku lühiajalised kohustised	137 663	81 197	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	558 684	362 347	
Kokku pikaajalised kohustised	558 684	362 347	
Kokku kohustised	696 347	443 544	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 007	216 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 644	44 550	
Kokku omakapital	445 151	263 507	
Kokku kohustised ja omakapital	1 141 498	707 051	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	310 577	87 769	9
Muud äritulud	161 560	90 354	
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-22 000	10 500	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	0	-286	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-158 237	-63 997	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 204	-6 638	11
Tööjõukulud	-875	-3 904	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-88 484	-61 314	
Muud ärikulud	0	-8	
Ärikasum (kahjum)	195 337	52 476	
Intressikulud	-12 645	-6 877	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 048	-1 049	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	181 644	44 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 644	44 550	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tagrok 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas raamatupidamise seaduse §17 lõikes 1 nimetatud finantsaruandluse standardiga ning see kajastab asjakohast ja tõepäraselt esitatud informatsiooni raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

OÜ Tagrok kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruandeskeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Inventar	5-10 aastat
Hooned ja rajatised	20 aastat

Finantskohustised

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

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu – majandusliku kasu suurenemine aruandeperioodil vara lisandumise või suurenemisena või kohustiste vähenemisena, mille tulemusel omakapital suureneb, välja arvatud omanike sissemaksed omakapitali

Kulud

Kulu – majandusliku kasu vähenemine aruandeperioodil vara vähenemise, ammendumise või amortisatsioonina või kohustiste tekkimisena, mille tulemusena omakapital väheneb, välja arvatud omakapitali arvel omanikele tehtud väljamaksed

Seotud osapooled

OÜ Tagrok seotud isikuteks on omanik-juhatuse liige, tema pereliikmed ja nende otse- või külgsuhtes sugulased.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha arvelduskontol	97 626	16 141
Raha kassas	46 351	29 904
Kokku raha	143 977	46 045

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Valmistoodang	12 000	34 000
Kokku varud	12 000	34 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1
Üksikisiku tulumaks		7 407		1 700
Ettemaksukonto jääk	533		1 934	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	533	7 407	1 934	1 701

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus	95 905	5 000	32 722	342 881	375 603	2 654	140	479 302
Akumuleeritud kulum		-1 250	-3 272	-174 463	-177 735	-2 088	0	-181 073
Jääkmaksumus	95 905	3 750	29 450	168 418	197 868	566	140	298 229
Ostud ja parendused	1 960			304 900	304 900			306 860
Amortisatsioonikulu		-250	-2 618	-58 198	-60 816	-248		-61 314
Müügid (jääkmaksumuses)				-3 375	-3 375			-3 375
Ümberliigitamised							-140	-140
Ümberliigitamised ettemaksetest							-140	-140
31.12.2021								
Soetusmaksumus	97 865	5 000	32 722	644 406	677 128	2 654	140	782 787
Akumuleeritud kulum	0	-1 500	-5 890	-232 661	-238 551	-2 336	-140	-242 527
Jääkmaksumus	97 865	3 500	26 832	411 745	438 577	318	0	540 260
Ostud ja parendused	103 634	50 000		280 750	280 750			434 384
Amortisatsioonikulu		-875	-2 618	-63 338	-65 956	-212		-67 043
Müügid (jääkmaksumuses)				-28 975	-28 975			-28 975
31.12.2022								
Soetusmaksumus	201 499	55 000	32 722	896 181	928 903	2 654	0	1 188 056
Akumuleeritud kulum	0	-2 375	-8 508	-295 999	-304 507	-2 548		-309 430
Jääkmaksumus	201 499	52 625	24 214	600 182	624 396	106	0	878 626

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	20 000	8 000
Muud masinad ja seadmed	20 000	8 000
Kokku	20 000	8 000

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad			Kokku
	Loomsed varad	Vili	
31.12.2020		286	286
Muud muutused		-286	-286
31.12.2021		0	0
31.12.2022		0	0
Põhivarad			Kokku
	Loomsed varad	Vili	
31.12.2020	32 000		32 000
31.12.2021	32 000		32 000
31.12.2022	32 000		32 000

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 01487454L	14 380	4 436	9 944	6 kuu EURIBOR+2,49%	EUR	30.10.2024
Leping 01495949L	12 825	5 823	7 002	6 kuu EURIBOR +2,79%	EUR	28.02.2025
Leping 202115225	15 733	4 473	11 260	6 kuu EURIBOR +2,34%	EUR	16.06.2026
Leping 20211456/00	221 929	24 508	197 421	3kuu EUREIBOR + 1,99%	EUR	28.02.2031
Leping 20212820/00	245 980	26 870	219 110	3kuu EUREIBOR + 1,79%	EUR	31.12.2026
Kapitalirendikohustised kokku	510 847	66 110	444 737			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 201706638	864	864	0	3 kuu EURIBOR + 2,7%		16.03.2022
Leping 201706762	400	400	0	3 kuu EURIBOR + 1,99%		16.03.2022
Leping 201706752	548	548	0	3kuu EUREIBOR + 2,2%		16.03.2022
Leping 462871	966	966	0	6 kuu EURIBOR+ 2,25%		28.06.2022
Leping 01487454L	18 708	4 327	14 381	6 kuu EURIBOR+2,49%		30.10.2024
Leping 01495949L	18 488	5 663	12 825	6 kuu EURIBOR + 2,79%		28.02.2025
Leping 202115225	20 189	4 456	15 733	6 kuu EURIBOR + 2,34%		16.06.2026
Leping 20211456/00	246 400	24 471	221 929	3kuu EUREIBOR + 1,99%		28.02.2031
Kapitalirendikohustised kokku	306 563	41 695	264 868			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	556 721	351 796
Kokku	556 721	351 796

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	310 577	87 769
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	310 577	87 769
Kokku müügitulu	310 577	87 769
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Heina müük	0	9 750
Raieõiguse müük	32 500	0
Teravilja müük	220 887	51 749
Teenuste müük	36 848	26 270
Rapsi ja rüpsi müük	20 342	0
Kokku müügitulu	310 577	87 769

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	81 172	27 483
Energia	22 108	6 800
Elektrienergia	1 122	1 363
Kütus	20 986	5 437
Transpordikulud	0	663
Maarent	54 957	29 051
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	158 237	63 997

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	115	116
Muud	7 089	6 522
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 204	6 638

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	654	2 917
Sotsiaalmaksud	221	987
Kokku tööjõukulud	875	3 904
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	394	25 394
Kokku laenukohustised	394	25 394

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 994	4 600	25 394
Kokku laenukohustised	29 994	4 600	25 394

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 394	25 000	394
Kokku laenukohustised	25 394	25 000	394

MÜÜDUD	2022		2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		8 020	35 020	7 108	8 000
Kokku müüdid		8 020	35 020	7 108	8 000

OSTETUD	2022		2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			378		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			25 000	600	
Kokku ostetud	0	0	25 378	600	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

Tagrok OÜ (registrikood: 12222680) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KOMMER	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)	261 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 644
Kokku	442 651

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	241229	77.67%	Jah
Taimekasvatuse abitegevused	01611	36848	11.86%	Ei
Metsaraie	02201	32500	10.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Kommer	38504286016		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5169515
E-posti aadress	info@tagrok.eu
Veebilehe aadress	www.tagrok.eu