

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS Tartu Graanul

registrikood: 12681488

tänavatalu nimi, Kuusisoo tee 16
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 60532

telefon: +372 7344272

e-posti aadress: info@tartugraanul.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad tarnijatele	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Aktsiakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Intressikulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

AS Tartu Graanul on asutatud 2014.aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on küttegaanulite tootmine ja müük. AS Tartu Graanul omanikeks on AS PK Oliver, OÜ Vikertäht ja OÜ Kakkoveski.

Ettevõtte omab puidugraanulite kvaliteedi nõuetele sätestatud standardit ENplus.

AS Tartu Graanuli 2023 tootmine ja müük

AS Tartu Graanul tootis 2023. aastal pelletit 48 790 tonni (2022: 41 004 tonni.)

Ettevõtte müügikäive moodustas 2023. aastal 11 391 979 eurot (2022: 9 666 943 eurot) ja see suurenes võrreldes eelmise aastaga 17,8%. Tartu Graanuli müügitulust moodustas suurema osa puidugraanulite müük, mis 91,9 % kogu müügitulust. Peamised sihtturud Euroopas olid Itaalia, Läti ja Soome.

Keskkond

AS Tartu Graanul lasub välisõhusaastega seotud tegevuse aruandluskohustus keskkonnaameti ees.

Ettevõtte täidab Pakendiseadusele § 24 tulenevat pakendiaruande esitamise kohustus ning esitab pakendiaruande iga aasta 30. juuniks aruande ning tasub aktsiisi.

Personal

Keskmine töötajate arv 2023. aastal oli 13 (2022: 12 töötajat). Töötasusid maksti 405 030 eurot. Müügitulu ühe töötaja kohta oli 876 306 eurot.

Investeeringud 2023 aastal

2023. aastal tehti investeeringuid päikeseparki. Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Peamised arvnäitajad

eurodes	2022	2023
Müügitulu	9 666 943	11 391 979
Muutus eelmise aastaga võrreldes	21,5%	17,8%
Puhaskasum	1 605 704	1 301 841
Muutus eelmise aastaga võrreldes	154,84%	-18,92%
Puhaskasumi rentaablus (puhaskasum / müügitulu)	16,61%	11,42%
Omakapitali tootlikus ROE (puhaskasum / keskmine omakapital)	51,96%	28,68%
Varade tootlikus ROA (puhaskasum / keskmine koguvara)	20,1%	15%
Maksevõima kordaja ((käibevara-varud) / lühiajalised kohstused)	0,70	1,17
Omakapital varadest	46,23%	58,36%

Planeeritavad investeeringud 2024

2024. aastal on plaanis soetada uus pakkeliin, mis võimaldab suurendada väikepakkide tootmismahtu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 454	15 486	2
Nõuded ja ettemaksed	863 478	1 037 953	3,4
Varud	1 248 492	718 908	5
Kokku käibevarad	2 118 424	1 772 347	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 782 112	6 647 766	7
Kokku põhivarad	6 782 112	6 647 766	
Kokku varad	8 900 536	8 420 113	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	368 012	910 666	8,9
Võlad ja ettemaksed	376 988	578 118	10,11,12
Kokku lühiajalised kohustised	745 000	1 488 784	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 960 656	3 038 290	8,9
Kokku pikaajalised kohustised	2 960 656	3 038 290	
Kokku kohustised	3 705 656	4 527 074	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	400 025	400 025	13
Ülekurss	249 975	249 975	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 243 039	1 637 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 301 841	1 605 704	
Kokku omakapital	5 194 880	3 893 039	
Kokku kohustised ja omakapital	8 900 536	8 420 113	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	11 391 979	9 666 943	14
Muud äritulud	1 669	36 308	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	641 004	253 174	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 163 609	-5 822 159	15
Mitmesugused tegevuskulud	-592 095	-596 911	
Tööjõukulud	-541 617	-507 172	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-321 814	-1 317 681	7
Ärikasum (kahjum)	1 415 517	1 712 502	
Intressikulud	-113 676	-106 798	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 301 841	1 605 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 301 841	1 605 704	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 415 517	1 712 502	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	321 814	1 317 681	7
Kokku korrigeerimised	321 814	1 317 681	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	174 475	18 091	
Varude muutus	-529 584	-266 017	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-201 130	-457 876	
Kokku rahavood äritegevusest	1 181 092	2 324 381	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-456 160	-1 691 418	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-456 160	-1 691 418	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-297 549	0	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	-217 590	-289 984	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-105 149	-230 531	9
Makstud intressid	-113 676	-106 798	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-733 964	-627 313	
Kokku rahavood	-9 032	5 650	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 486	9 836	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 032	5 650	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 454	15 486	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	400 025	249 975	1 637 335	2 287 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 605 704	1 605 704
31.12.2022	400 025	249 975	3 243 039	3 893 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 301 841	1 301 841
31.12.2023	400 025	249 975	4 544 880	5 194 880

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Tartu Graanul 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Majandusaasta aruandes kasutatakse kasumiaruande skeem 1. Ettevõtte on koostanud 2023. aasta kohta keskmise suurusega ettevõtja aastaaruande.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ning arvelduskontodel

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad otseselt ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude sootamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude (valmistoodangu) tootmiskulutused sisaldavad otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjalide maksumust, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatuid kulutusi, tööliste palgad) kui ka proportsionaalselt osa tootmise üldkuludest (tootmiskoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulud, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmist meetodit.

Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodi rakendamisel loetakse iga üksiku objekti soetusmaksumuseks perioodi algjärgi soetusmaksumuse ja perioodi jooksul soetatud objektide soetusmaksumuste kaalutud keskmist. Kaalutud keskmist võib ümber arvutada kas iga uue partii saabumise järel või üks kord iga teatud perioodi (nt nädal või kuu) lõpul.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt sootamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

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

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni määrad

Ehitised 20-30 aastat

Masinaid ja seadmeid 3-10 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekuludused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

AS Tartu Graanul aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke - PK Oliver AS, Vikertäht OÜ, Kakkoveski OÜ;
 b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 c. eespool loetletud isikute pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	6 454	15 486
Kokku raha	6 454	15 486

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	794 576	794 576	
Ostjatelt laekumata arved	794 576	794 576	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 005	6 005	4,18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59 344	59 344	6
Ettemaksed	3 553	3 553	
Tulevaste perioodide kulud	3 553	3 553	
Kokku nõuded ja ettemaksed	863 478	863 478	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	976 965	976 965	
Ostjatelt laekumata arved	976 965	976 965	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	30 250	30 250	4,18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 677	29 677	6
Ettemaksed	1 061	1 061	
Muud makstud ettemaksed	1 061	1 061	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 037 953	1 037 953	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	800 581	1 007 215
Nõuded ostjate vastu	800 581	1 007 215
Kokku nõuded ostjate vastu	800 581	1 007 215

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	321 853	379 091
Valmistoodang	926 639	295 107
Müügiks ostetud kaubad	0	44 710
Kokku varud	1 248 492	718 908

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	59 344	24 459	0	70 221
Üksikisiku tulumaks	0	8 365	0	6 434
Sotsiaalmaks	0	14 149	0	10 944
Kohustuslik kogumispension	0	412	0	336
Töötuskindlustusmaksed	0	957	0	793
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	199	29 677	224
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59 344	48 541	29 677	88 952

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	1 519 020	2 710 561	32 176	3 518 958	3 551 134	452 378	8 233 093
Akumuleeritud kulum	0	-338 927	-22 628	-1 797 635	-1 820 263	0	-2 159 190
Jääkmaksumus	1 519 020	2 371 634	9 548	1 721 323	1 730 871	452 378	6 073 903
Ostud ja parendused	450 000	760 487	5 618	422 790	428 408	256 629	1 895 524
Amortisatsioonikulu	0	-117 561	-5 986	-371 603	-377 589	0	-495 150
Muud muutused	0	0	-3 981	-822 530	-826 511	0	-826 511
31.12.2022							
Soetusmaksumus	1 969 020	3 471 048	22 535	1 334 896	1 357 431	709 007	7 506 506
Akumuleeritud kulum	0	-456 488	-17 336	-384 916	-402 252		-858 740
Jääkmaksumus	1 969 020	3 014 560	5 199	949 980	955 179	709 007	6 647 766
Ostud ja parendused	0	0	112 250	96 765	209 015	247 145	456 160
Amortisatsioonikulu	0	-157 840	-21 554	-142 420	-163 974		-321 814
Ümberliigitamised	0	845 090	0	0	0	-845 090	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	845 090	0	0	0	-845 090	0
31.12.2023							
Soetusmaksumus	1 969 020	4 316 138	134 785	1 431 661	1 566 446	111 062	7 962 666
Akumuleeritud kulum	0	-614 328	-38 890	-527 336	-566 226	0	-1 180 554
Jääkmaksumus	1 969 020	3 701 810	95 895	904 325	1 000 220	111 062	6 782 112

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi kohustised	93 222	29 041	64 181	3-6 kuu EURIBOR+1,9%-2,59%	EUR	2024-2027
Kapitalirendikohustised kokku	93 222	29 041	64 181			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi kohustised	198 370	105 148	93 222	3-6 kuu EURIBOR+1,9%-2,59%	EUR	2023-2027
Kapitalirendikohustised kokku	198 370	105 148	93 222			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	52 234	551 045
Kokku	52 234	551 045

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	290 378	290 378			5,89%	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	290 378	290 378					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	445 068	48 593	396 475		6,16%	EUR	2027
Laen seotud osapooltelt	2 500 000	0	2 500 000		4%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	2 945 068	48 593	2 896 475				
Kapitalirendikohustised kokku	93 222	29 041	64 181				
Laenukohustised kokku	3 328 668	368 012	2 960 656				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	507 969	507 969			6 kuu EURIBOR+2,1%	EUR	2023
Laen seotud osapooltelt	250 000	250 000			2,8%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	757 969	757 969					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	492 617	47 549	445 068		2,2%	EUR	2027
Laen seotud osapooltelt	2 500 000	0	2 500 000		2,8%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	2 992 617	47 549	2 945 068				
Kapitalirendikohustised kokku	198 370	105 148	93 222				
Laenukohustised kokku	3 948 956	910 666	3 038 290				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	1 969 020	1 969 020
Ehitised	2 974 326	3 014 560
Masinaid ja seadmed	816 493	949 980
Kokku	5 759 839	5 933 560

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	261 307	261 307	11
Võlad töövõtjatele	25 248	25 248	12
Võlad seotud osapooltele	15 948	15 948	18
Maksuvõlad	48 541	48 541	6
Saadud ettemaksed	25 944	25 944	
Tulevaste perioodide tulud	25 944	25 944	
Kokku võlad ja ettemaksed	376 988	376 988	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	446 875	446 875	11
Võlad töövõtjatele	20 370	20 370	12
Maksuvõlad	88 952	88 952	6
Saadud ettemaksed	21 921	21 921	
Tulevaste perioodide tulud	21 921	21 921	
Kokku võlad ja ettemaksed	578 118	578 118	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	261 307	415 927
Võlad seotud osapooltele	15 948	30 947
Kokku võlad tarnijatele	277 255	446 874

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	25 248	20 370
Kokku võlad töövõtjatele	25 248	20 370

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	400 025	400 025
Aktsiate arv (tk)	400 025	400 025
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 147 498	7 158 407
Läti	745 369	524 439
Itaalia	2 780 915	1 725 555
Tšehhi	73 669	81 041
Soome	476 834	11 480
Leedu	18 525	59 100
Poola	6 480	45 490
Rootsi	142 689	0
Saksamaa	0	15 396
Taani	0	46 035
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 391 979	9 666 943
Kokku müügitulu	11 391 979	9 666 943
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu kuivatamine	318 761	384 581
Ruumide rent	28 052	7 200
Laast, klots	26 331	9 409
Pellet	10 472 966	8 754 848
Muu	86 901	140 884
Elekter	458 968	370 021
Kokku müügitulu	11 391 979	9 666 943

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	7 875 349	4 353 501
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	99 662	150 414
Energia	760 581	810 605
Elektrienergia	670 548	701 319
Soojusenergia	46 296	54 177
Kütus	43 737	55 109
Transpordikulud	90 793	185 553
Seadmete remont, hooldus	320 879	244 523
Muud	16 345	77 563
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 163 609	5 822 159

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	405 031	378 868
Sotsiaalmaksud	136 586	128 304
Kokku tööjõukulud	541 617	507 172
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	12

Lisa 17 Intressikulud (eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	104 629	100 553
Intressikulu kapitalirendilt	9 047	6 245
Kokku intressikulud	113 676	106 798

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 363

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 005	21 887
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 005	30 250
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	100 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	150 000
Kokku laenukohustised	0	250 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	4 326
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 948	26 624
Kokku võlad ja ettemaksed	15 948	30 950

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 500 000	2 500 000
Kokku laenukohustised	2 500 000	2 500 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	200 000	0	100 000	100 000	4 326
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 800 000	0	150 000	2 650 000	68 740
Kokku laenukohustised	3 000 000	0	250 000	2 750 000	73 066
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	100 000	100 000	0		1 254
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 650 000	150 000	2 500 000		71 882
Kokku laenukohustised	2 750 000	250 000	2 500 000		73 136

MÜÜDUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	10 500	0	12 259	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 776	32 446	70 293	38 600	
Kokku müüdud	6 776	42 946	70 293	50 859	

OSTETUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	3 971	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	121 805	338 490	33 000	47 500
Kokku ostetud	0	121 805	342 461	33 000	47 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	20 070	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2024

AS Tartu Graanul (registrikood: 12681488) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO PARV	Juhatuse liige	20.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tartu Graanul aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Tartu Graanul (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime 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 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 arvamust. 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 auditiprotseduuri 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/

Vilja Kübar

Vandeaudiitori number 276

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

20.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Tartu Graanul (registrikood: 12681488) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	20.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 243 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 301 841
Kokku	4 544 880
Jaotamine	
Kokku	4 544 880

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	10472966	91.93%	Jah
Muu teenindus	96099	572200	5.02%	Ei
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	318762	2.80%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	28051	0.25%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7344272
E-posti aadress	info@tartugraanul.ee