

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AS Tartu Graanul

registrikood: 12681488

tänavanimi: Kuusisoo tee 16

maja ja korteri number:

küla: Tila küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 60532

telefon: +372 7344272

e-posti aadress: info@tartugraanul.ee

Sisukord

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

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 2021 tootmine ja müük

7AS Tartu Graanul tootis 2021. aastal pelletit 42 73 tonni (2020: 48 900 tonni) ning kuivatatud saematerjali maht 10 738 tm (2020: 6330 tm).

Ettevõtte müügikäive moodustas 2021. aastal 7 954 229 eurot (2020: 6 135 509 eurot) ja see suurenes võrreldes eelmise aastaga 29,6%. Tartu Graanuli müüginahust moodustas suurema osa puidugraanulite müük, mis 93,16 % kogu müügitulust. Peamised sihtturud Euroopas olid Itaalia, Läti ja Sloveenia.

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 2021. aastal oli 12 (2020: 11 töötajat). Töötasusid maksti 281 216 eurot ning juhatause ja nõukogu liikmetele töötasusid ei arvestatud. Müügitulu ühe töötaja kohta oli 662 852 eurot.

Investeeringud 2021 aastal

2021. aastal tehti investeeringuid masinatesse ja seadettesse ning rajati uus laastuladu.

Peamised arvnäitajad

eurodes	2020	2021
Müügitulu	6 135 509	7 954 229
Muutus eelmise aastaga võrreldes	-20,50%	29,64%
Puhaskasum	237517	630 077
Muutus eelmise aastaga võrreldes	-50,26%	165%
Puhaskasumi rentaablus (puhaskasum / müügitulu)	3,87%	7,92%
Omakapitali tootlikus ROE (puhaskasum / keskmine omakapital)	15,44%	31,95%
Varade tootlikus ROA (puhaskasum / keskmine koguvara)	3,33%	8,26%
Maksevõima kordaja ((käibevara-varud) / lühiajalised kohstused)	0,24	0,46
Omakapital varadest	21,99%	30,27%

2022. aasta eesmärgid

* Suurendada graanuli tootmismahu ning toota kuni 48 000 tonni aastas.

Planeeritavad investeeringud 2022

- Päikesepargi rajamine
- Puhurauto soetus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 836	4 220	2
Nõuded ja ettemaksed	1 019 862	795 594	3,4
Varud	452 891	1 913 276	5
Kokku käibevarad	1 482 589	2 713 090	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	31 000	3
Materiaalsed põhivarad	6 073 903	4 947 632	7
Kokku põhivarad	6 073 903	4 978 632	
Kokku varad	7 556 492	7 691 722	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 239 512	2 404 468	8,9
Võlad ja ettemaksed	997 132	883 743	10,11,12
Kokku lühiajalised kohustised	2 236 644	3 288 211	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 032 513	2 746 253	8,9
Kokku pikaajalised kohustised	3 032 513	2 746 253	
Kokku kohustised	5 269 157	6 034 464	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	400 025	400 025	13
Ülekurs	249 975	249 975	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 007 258	769 741	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	630 077	237 517	
Kokku omakapital	2 287 335	1 657 258	
Kokku kohustised ja omakapital	7 556 492	7 691 722	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	7 954 229	6 135 509	14
Muud äritulud	20 529	9 280	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 486 975	1 240 224	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 334 265	-5 678 997	15
Mitmesugused tegevuskulud	-603 908	-561 856	
Tööjõukulud	-376 212	-387 512	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-434 655	-413 856	7
Muud ärikulud	0	-950	
Ärikasum (kahjum)	738 743	341 842	
Intressikulud	-108 666	-104 325	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	630 077	237 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	630 077	237 517	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Tartu Graanul 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Majandusaasta aruandes kasutatakse kasumiaruande skeem 1. Ettevõtte on koostanud 2021. aasta kohta väikeettevõtja lühendatud 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 nüüdiseväärtusest.

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 laekavas 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 sooetamisega 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, tootmissega 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 soetamisega 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 ostetud 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

Masinad ja seadmed 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 rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, 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 otsekulutused 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	9 836	4 220
Kokku raha	9 836	4 220

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	913 548	913 548		
Ostjatelt laekumata arved	913 548	913 548		4
Nõuded seotud osapoolte vastu	25 652	25 652		4,18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45 497	45 497		6
Laenunõuded	31 000	31 000		
Ettemaksed	4 165	4 165		
Tulevaste perioodide kulud	4 165	4 165		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 019 862	1 019 862		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	741 649	741 649		
Ostjatelt laekumata arved	741 649	741 649		4
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 548	7 548		4,18
Laenunõuded	69 150	38 150	31 000	
Ettemaksed	8 247	8 247		
Tulevaste perioodide kulud	8 247	8 247		
Kokku nõuded ja ettemaksed	826 594	795 594	31 000	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	939 200	749 197
Nõuded ostjate vastu	939 200	749 197
Kokku nõuded ostjate vastu	939 200	749 197

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	357 827	336 718
Valmistoodang	52 591	1 539 565
Müügiks ostetud kaubad	42 473	36 993
Kokku varud	452 891	1 913 276

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	45 497	25 514	0	14 791
Üksikisiku tulumaks		4 726	0	8 958
Sotsiaalmaks		8 159	0	15 619
Kohustuslik kogumispension		267	0	887
Töötuskindlustusmaksed		593	0	1 136
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45 497	39 259	0	41 391

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	1 202 780	1 696 192	32 176	3 324 342	3 356 518	416 677	6 672 167
Akumuleeritud kulum	0	-256 538	-18 044	-1 449 953	-1 467 997		-1 724 535
Jääkmaksumus	1 202 780	1 439 654	14 132	1 874 389	1 888 521	416 677	4 947 632
Ostud ja parendused	316 240	629 675		194 616	194 616	420 395	1 560 926
Amortisatsioonikulu		-82 389	-4 584	-347 682	-352 266		-434 655
Ümberliigitamised		384 694				-384 694	
Ümberliigitamised ettemaksetest		384 694				-384 694	
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

Lõpetamata projektide hulgas on ettemaksed päikesepargi ning koostootmisjaama rajamiseks.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi kohustised	246 253	169 785	76 468	3-6 kuu EURIBOR+1,9%-2,59%	EUR	2022-2023
Kapitalirendikohustised kokku	246 253	169 785	76 468			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi kohustised	407 711	161 458	246 253	3-6 kuu EURIBOR+1,9%-2,59%	EUR	2021-2023
Kapitalirendikohustised kokku	407 711	161 458	246 253			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	713 741	1 155 304
Kokku	713 741	1 155 304

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	797 952	797 952			6 kuu EURIBOR+2,1%	EUR	2022
Laen seotud osapooltelt	250 000	250 000			2,2%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	1 047 952	1 047 952					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	227 820	21 775	206 045		2,2%	EUR	2025
Laen seotud osapooltelt	2 750 000	0	2 750 000		2,2%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	2 977 820	21 775	2 956 045				
Kapitalirendikohustised kokku	246 253	169 785	76 468				
Laenukohustised kokku	4 272 025	1 239 512	3 032 513				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	1 170 105	1 170 105			6 kuu EURIBOR+2,1%	EUR	2021
Laen seotud osapooltelt	600 000	600 000			2,2%	EUR	2021
Swedbank	272 905	272 905			2,2%	EUR	2021
Laen seotud osapooltelt	200 000	200 000			2,2%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	2 243 010	2 243 010					
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapooltelt	2 500 000	0	2 500 000		2,2%	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	2 500 000	0	2 500 000				
Kapitalirendikohustised kokku	407 711	161 458	246 253				
Laenukohustised kokku	5 150 721	2 404 468	2 746 253				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	1 202 780	1 202 780

Ehitised	1 357 264	1 439 653
Masinad ja seadmed	1 721 324	1 888 521
Kokku	4 281 368	4 530 954

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	921 386	921 386	11
Võlad töövõtjatele	17 056	17 056	12
Maksuvõlad	39 259	39 259	6
Saadud ettemaksed	19 431	19 431	
Tulevaste perioodide tulud	19 431	19 431	
Kokku võlad ja ettemaksed	997 132	997 132	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	813 653	813 653	11
Võlad töövõtjatele	18 125	18 125	12
Maksuvõlad	41 391	41 391	6
Saadud ettemaksed	10 574	10 574	
Tulevaste perioodide tulud	10 574	10 574	
Kokku võlad ja ettemaksed	883 743	883 743	

Lisa 11 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad tarnijatele	385 645	196 289	
Võlad seotud osapooltele	535 741	617 364	18
Kokku võlad tarnijatele	921 386	813 653	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	17 055	18 125
Kokku võlad töövõtjatele	17 055	18 125

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	400 025	400 025
Aktsiate arv (tk)	400 025	400 025
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 866 117	3 318 102
Läti	458 432	407 887
Itaalia	2 282 629	1 925 264
Tšehhi	39 633	43 629
Soome	21 064	5 460
Leedu	32 890	15 000
Sloveenia	136 402	330 639
Slovakkia	38 729	89 528
Poola	74 647	0
Malta	3 686	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 954 229	6 135 509
Kokku müügitulu	7 954 229	6 135 509
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu kuivatamine	440 685	271 580
Ruumide rent	12 047	12 363
Laast, klots	35 251	33 363
Pellet	7 448 281	5 818 203
Muu	17 965	0
Kokku müügitulu	7 954 229	6 135 509

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

	2021	2020
Tooraine ja materjal	3 361 712	4 667 997
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	136 306	172 209
Energia	480 574	550 187
Elektrienergia	397 773	466 384
Soojusenergia	42 070	45 118
Kütus	40 731	38 685
Alltöövõtutööd	0	4 025
Transpordikulud	51 639	2 482
Logistikakulud	0	1 400
Üür ja rent	21 937	25 742
Seadmete remont, hooldus	253 890	232 750
Muud	28 207	22 205
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 334 265	5 678 997

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	281 216	289 786
Sotsiaalmaksud	94 996	97 726
Kokku tööjõukulud	376 212	387 512
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	11

Lisa 17 Intressikulud (eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	101 296	92 488
Intressikulu kapitalirendilt	7 370	11 837
Kokku intressikulud	108 666	104 325

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 652	7 548
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 652	7 548
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	200 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 000	600 000
Kokku laenukohustised	250 000	800 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 400	5 487
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	531 341	411 877
Kokku võlad ja ettemaksed	535 741	417 364

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 650 000	2 500 000
Kokku laenukohustised	2 750 000	2 500 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	0	0	200 000	4 400
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 800 000	300 000	0	3 100 000	59 065
Kokku laenukohustised	3 000 000	300 000	0	3 300 000	63 465

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	200 000	0	0	200 000	440
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 100 000	0	300 000	2 800 000	73 673
Kokku laenukohustised	3 300 000	0	300 000	3 000 000	74 113

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	1 200
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	72 058	7 200	37 133	7 200
Kokku müüdnud	72 058	7 200	37 133	8 400

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	36 541	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	716 686	45 000	655 256	30 000
Kokku ostetud	716 686	45 000	691 797	30 000

Lisa 19 Ettevõtte tegevuse jätkuvus

1. Seisuga 31.12.2021 ületasid Tartu Graanul AS lühiajalised kohustised käibevara 754,0 tuhat eurot. Lühiajalistes kohustistes on kajastatud laenu- ja kapitalirendi makseid kokku 1 239 tuhande euro ulatuses, mis jaguneb ära 12 kuu peale ning mille hulka kuulub omanike poolt antud laenu summas 250,0 tuhat eurot.

Majandusüksuse raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest, sest juhatuse hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital majandusraskusi 2022. aastal.

2. Vajadusel täiendavate rahaliste vahendite järele on omanik nõus finantseerima Majandusüksust ja/või pikendama omanike poolt antud laenude tähtaegsid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2022

AS Tartu Graanul (registrikood: 12681488) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO PARV	Juhatuse liige	29.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tartu Graanul aksionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Tartu Graanul (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet 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 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viimase 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 arvestusekspertide 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.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 arvamus. 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 auditiprotseduureid 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 arvamus 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 276

Auditoribüroo Fides OÜ

Auditoritettevõtte tegevusloa number 234

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

03.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Tartu Graanul (registrikood: 12681488) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	03.05.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 007 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	630 077
Kokku	1 637 335
Katmine	
Kokku	1 637 335

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	7448281	93.64%	Jah
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	440685	5.54%	Ei
Muu teenindus	96099	53216	0.67%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12047	0.15%	Ei

Sidevahendid

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