

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Agricom Tehnika Osühing

registrikood: 10871658

tänavatalu nimi, Mõisa tee 10

maja ja korteri number:

alevik: Erra alevik

vald: Lügánuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 43131

telefon: +372 5106133

e-posti aadress: madis@motokross.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Agricom Tehnika OÜ põhitegevuseks on hakkepuidu tootmine ja müük.

2021 tegelesime lisaks looduslikule hakkepuidule ka jäätmepuidust hakkepuidu toomisega.

2021. aastal soetasime jäätmepuidust hakkepuidu tootmiseks vajalikud purustid, eelpurusti ja järelpurusti, multilift veoki, ühe laaduri.

Lisaks tegelesime ehitus-, lammutuspuidu vastuvõtmiseks ja käitlemiseks vajalike lubade taotlemisega.

Toodangut pakume ja müüme erinevatele katlamajadele ja elektrijaamadele Eestis.

Lisaks puiduhakke tootmisele ja müügile tegeleme vähesel määral ka rasketehnika teenustöödega.

Covid-19 mõju ei olnud 2021. aastal tunda.

Sõda Ukrainas ei ole avaldanud mõju 2022.a tegevusele.

Olulisemad finantssuhtarvud

<i>nimetus</i>	<i>Valem</i>	<i>Suhtarv 31.12.2021</i>	<i>Suhtarv 31.12.2020</i>
<i>Omakapitali tulukus (ROE)</i>	<i>Puhaskasum/ omakapital</i>	<i>0,29</i>	<i>0,14</i>
<i>Varade tulukus (ROA)</i>	<i>Puhaskasum/Varade maksumus</i>	<i>0,05</i>	<i>0,03</i>
<i>Omakapitali kordaja (EM)</i>	<i>Varad/omakapital</i>	<i>5,68</i>	<i>5,05</i>
<i>Likviidsussuhe</i>	<i>Käibevarad/Lühiajalised kohustused</i>	<i>0,75</i>	<i>0,84</i>

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	178 227	4 916	
Nõuded ja ettemaksed	652 375	453 442	2
Varud	245 000	197 500	3
Kokku käibevarad	1 075 602	655 858	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 627 492	1 059 085	5
Kokku põhivarad	1 627 492	1 059 085	
Kokku varad	2 703 094	1 714 943	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	864 461	307 911	6
Võlad ja ettemaksed	578 282	470 865	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 442 743	778 776	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	784 752	596 350	6
Kokku pikaajalised kohustised	784 752	596 350	
Kokku kohustised	2 227 495	1 375 126	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	336 865	289 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 782	47 166	
Kokku omakapital	475 599	339 817	
Kokku kohustised ja omakapital	2 703 094	1 714 943	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	3 033 421	1 805 821	10
Muud äritulud	240 829	36 372	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	47 500	41 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 474 414	-1 315 595	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 906	-32 701	
Tööjõukulud	-393 776	-253 489	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-204 903	-178 925	5
Muud ärikulud	-6 023	-5 339	
Ärikasum (kahjum)	198 728	97 644	
Intressitulud	4	1	
Intressikulud	-62 950	-50 479	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	135 782	47 166	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 782	47 166	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Agricom Tehnika OÜ 2021. 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Agricom tehnika OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel, kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähenemisenähtena. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude soetusmaksumuse mõõtmisel kasutatakse jaehinna meetodit. Jaemeetodil varude soetusmaksumuse määramiseks vähendatakse varude müügihinda vastava brutomarginaali protsendi võrra.

Lõpetamata toodangu inventeerimisel määratakse selle valmidusaste.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse meetodil kajastades:

mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal /, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes) / kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"].

Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	3-14 aastat
Inventar	5 aastat
Transpordivahendid	1-14 aastat
Muud materjaalsed põhivarad	10 aastat

Rendid

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistingut (s.t. nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtingust tekkinud faktooringkohustist kajastatakse analoogiliselt muudele

võlakohustistele.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisuliseks, kui nende täitmiseega kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematu.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5 "Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad"; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud sihtfinantseerimisega seotud tingimused.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigis kehtivale seadusandlusele ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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 osapoolteks loetakse: omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	639 946	639 946	
Ostjatelt laekumata arved	639 946	639 946	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 186	1 186	13
Laenunõuded	3 000	3 000	
Muud nõuded	14	14	
Ettemaksed	8 229	8 229	
Tulevaste perioodide kulud	8 229	8 229	
Kokku nõuded ja ettemaksed	652 375	652 375	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	434 708	434 708	
Ostjatelt laekumata arved	434 708	434 708	
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 230	11 230	13
Laenunõuded	3 000	3 000	
Muud nõuded	0	0	
Ettemaksed	4 504	4 504	
Tulevaste perioodide kulud	4 504	4 504	
Kokku nõuded ja ettemaksed	453 442	453 442	

Laenunõudel summas 3000 eurot puuduvad notariaalsed tagatised.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Lõpetamata toodang	88 000	92 500
Valmistoodang	157 000	105 000
Kokku varud	245 000	197 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	153	32
Käibemaks	29 686	25 984
Üksikisiku tulumaks	13 319	13 060
Sotsiaalmaks	29 998	19 314
Kohustuslik kogumispension	624	702
Töötuskindlustusmaksed	1 749	1 211
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 810	3 903
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	77 339	64 206

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	172 985	1 156	1 036 131	1 210 272		1 210 272
Akumuleeritud kulum	-82 517	-1 156	-217 767	-301 440		-301 440
Jääkmaksumus	90 468	0	818 364	908 832		908 832
Ostud ja parendused	317 100		18 145	335 245		335 245
Muud ostud ja parendused	317 100		18 145	335 245		335 245
Amortisatsioonikulu	-35 147		-131 843	-166 990		-166 990
Müügid (jääkmaksumuses)	-6 067			-6 067		-6 067
Muud muutused	-11 935			-11 935		-11 935
31.12.2020						
Soetusmaksumus	450 208	0	1 040 905	1 491 113		1 491 113
Akumuleeritud kulum	-95 789	0	-336 239	-432 028		-432 028
Jääkmaksumus	354 419	0	704 666	1 059 085		1 059 085
Ostud ja parendused	230 700		598 860	829 560	7 000	836 560
Muud ostud ja parendused	230 700		598 860	829 560	7 000	836 560
Amortisatsioonikulu	-64 728		-139 883	-204 611	-292	-204 903
Müügid (jääkmaksumuses)			-63 250	-63 250		-63 250
31.12.2021						
Soetusmaksumus	655 367		1 469 242	2 124 609	7 000	2 131 609
Akumuleeritud kulum	-134 976		-368 849	-503 825	-292	-504 117
Jääkmaksumus	520 391		1 100 393	1 620 784	6 708	1 627 492

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	116 900	5 500
Transpordivahendid	20 000	5 500
Muud masinad ja seadmed	96 900	
Kokku	116 900	5 500

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nord Varaliising OÜ	92 000	92 000			12%	eur	15.03.2022
Kroodi AB OÜ	100 000	100 000			20%	eur	31.12.2021
Tuuline Rand OÜ	6 000	6 000			10%	eur	31.12.2019
SEB Liising AS faktooring	231 232	231 232			3-kuu euribor+0,87%	eur	05.03.2022
Nord Varaliising OÜ	4 500	4 500			20%	eur	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	433 732	433 732					
Pikaajalised laenud							
Manuflex Ehitus OÜ	50 552		50 552		1,5%	eur	31.12.2023
Madis Olt	9 650		9 650		1,5%	eur	31.12.2024
Madis Olt	87 650		87 650		1,5%	eur	31.12.2025
Bris Teenused OÜ	34 500		34 500		1,5%	eur	31.12.2023
Bris Teenused OÜ	19 000		19 000		1,5%	eur	31.12.2024
Extreme Catering OÜ	15 000		15 000		1,5%	eur	31.12.2024
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	454 475	218 960	235 515		3,25%+3 kuu euribor	eur	30.09.2026
Pikaajalised laenud kokku	670 827	218 960	451 867				
Kapitalirendikohustised kokku	544 654	211 769	332 885				
Laenukohustised kokku	1 649 213	864 461	784 752				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nord Varaliising OÜ	28 333	28 333			20%	eur	31.12.2021
Kroodi AB OÜ	100 000	100 000			20%	eur	31.12.2021
Tuuline Rand OÜ	6 000	6 000			10%	eur	31.12.2019
LandCredit AS	14 584	14 584			12%+6kuu Euribor	eur	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	148 917	148 917					
Pikaajalised laenud							
Manuflex Ehitus OÜ	50 552		50 552		1,5%	eur	31.12.2023
Madis Olt	43 650		43 650		1,5%	eur	31.12.2024
Bris Teenused OÜ	34 500		34 500		1,5%	eur	31.12.2023
Savala MÜ	2 500		2 500		0,04%	eur	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	131 202		131 202				
Kapitalirendikohustised kokku	624 142	158 994	446 698	18 450			
Laenukohustised kokku	904 261	307 911	577 900	18 450			

Seisuga 31.12.2021 on SIA Citadele Leasing Eesti filiaal laenukohustise tagatiseks seatud registerpant veokile jääkväärtusega 521 313 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	446 633	446 633	
Võlad töövõtjatele	17 359	17 359	
Maksuvõlad	77 339	77 339	4
Muud võlad	36 951	36 951	
Intressivõlad	17 061	17 061	
Dividendivõlad	4 650	4 650	
Muud viitvõlad	15 240	15 240	
Kokku võlad ja ettemaksed	578 282	578 282	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	370 552	370 552	
Võlad töövõtjatele	16 677	16 677	
Maksuvõlad	64 206	64 206	4
Muud võlad	19 430	19 430	
Intressivõlad	2 754	2 754	
Dividendivõlad	4 650	4 650	
Muud viitvõlad	12 026	12 026	
Kokku võlad ja ettemaksed	470 865	470 865	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Antud garantiid	1 600 000	1 600 000	
Kokku tingimuslikud kohustised	1 600 000	1 600 000	13

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 033 421	1 805 821
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 033 421	1 805 821
Kokku müügitulu	3 033 421	1 805 821
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Osutatud teenused	77 707	73 546
Puiduhakke müük ja puidu hakkimine	2 943 489	1 639 967
Transporditeenused	12 225	54 235
Materjalide edasimüük	0	38 073
Kokku müügitulu	3 033 421	1 805 821

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	53 650	0	5
Tulu sihtfinantseerimisest	168 424	36 372	
Muud	18 755	0	
Kokku muud äritulud	240 829	36 372	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	292 983	186 244
Sotsiaalmaksud	97 579	63 254
Puhkusereservi korrigeerimine	3 214	3 991
Kokku tööjõukulud	393 776	253 489
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	11

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 108
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 186	9 122
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 186	11 230
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	172 108	78 412
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 190	28 207
Kokku võlad ja ettemaksed	178 298	106 619

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	27 000	27 000	0
Kokku antud laenud	0	27 000	27 000	0
ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Kokku antud laenud	0	0	0	0

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	20 300	80 150	22 300	78 150	262
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	0	0	2 500	5
Kokku laenukohustised	22 800	80 150	22 300	80 650	267

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 ettevõtjad	78 150	121 650	34 000	165 800	2 126
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	0	2 500	0	0
Kokku laenukohustised	80 650	121 650	36 500	165 800	2 126

MÜÜDUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 470			1 757
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	988	20 000		37 319
Kokku müüdnud	55 458	20 000		39 076

OSTETUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 081		2 730	2 630
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 838		700	2 546
Kokku ostetud	17 919		3 430	5 176

ANTUD GARANTIID/TAGATISED	
----------------------------------	--

	31.12.2021	31.12.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 600 000	1 600 000
Kokku antud garantiid/tagatised	1 600 000	1 600 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	11 214	8 904

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.07.2022

Agricom Tehnika Osaühing (registrikood: 10871658) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS OLT	Juhatuse liige	12.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Agricom Tehnika Osäühing osanikele

Oleme üle vaadanud Agricom Tehnika Osäühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauidiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Agricom Tehnika Osäühing finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maie Senitškina

Vandeauidiitori number 449

ST& Partners Osäühing

Auditiorettevõtja tegevusloa number 287

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

12.07.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Agricom Tehnika Osaühing (registrikood: 10871658) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	12.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	336 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 782
Kokku	472 647
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	472 647
Kokku	472 647

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	336 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 782
Kokku	472 647
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	472 647
Kokku	472 647

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	2943489	97.04%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	12225	0.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Olt	37708152243	Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5106133
E-posti aadress	madis@motokross.ee