

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2021

aruandeaasta lõpp: 30.06.2022

ärinimi: Osaühing Umbusi Agro

registrikood: 10513605

tänava/talu nimi: Töökoja

küla: Umbusi küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48026

telefon: +372 5068919

faks: +372 7765005

e-posti aadress: umbusiagro@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Bioloogilised varad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Aruandepäeva järgsed sündmused	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Umbusi Agro alustas tegevust 1998 aastal. Põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste (teravilja ja õlikultuuride) tootmine, kokkuost ja müük. Põllumajanduslikule tootmisele on iseloomulik hooajalisus, millega kaasneb erinevatel perioodidel ebaühtlane kulude jaotus.

OÜ Umbusi Agro juhatus koosneb kolmest liikmest, kusjuures juhatuse esimehe ja tegevjuhi ülesanded on ühendatud.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 inimest. Palkade kogusumma oli 111 279 EUR-i. Juhatuse liikmed juhatuse tasu ei saanud.

Külvipinda oli majandusaastal 865 ha.

01.07.2022-30.06.2023 majandusaastal on plaanis investeerida põhivara uuendamisse.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBOR-ga. Juhtkonna hinnangul on oodata järgmise 12 kuu jooksul olulist intressimäära muutust. Samas võib tõdeda, et ettevõtte tegevus ei too kaasa olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Finantsnäitajad

Suhtarvu nimetus	30.06.2021	30.06.2021
Lühiajalise kohustise kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustised)	1,61	2,92
Varade käibekordaja (müügitulu/varade keskmine väärtus)	0,27	0,3
Võlakordaja (kohustised/ varade väärtus)	49%	45%

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi, Ukraina sõja ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- Ettevõttel ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenude tingimustele;
- keerulisemas majanduskeskkonnas võib ettevõttel tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laen ennetähtaegselt tagasi kutsuda;
- raskuste tekkimist seoses töötajate leidmisega.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi ja Ukraina sõja mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus praegustes tingimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 530	112 189	2
Nõuded ja ettemaksed	95 895	83 328	3
Varud	277 210	19 217	4
Bioloogilised varad	688 030	435 315	7
Kokku käibevarad	1 110 665	650 049	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 000	5 000	
Materiaalsed põhivarad	2 207 078	2 279 443	6
Kokku põhivarad	2 212 078	2 284 443	
Kokku varad	3 322 743	2 934 492	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	257 777	160 775	9
Võlad ja ettemaksed	431 787	61 893	10
Sihtfinantseerimine	401 467	0	12
Kokku lühiajalised kohustised	1 091 031	222 668	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	396 490	543 291	9
Sihtfinantseerimine	140 962	546 789	12
Kokku pikaajalised kohustised	537 452	1 090 080	
Kokku kohustised	1 628 483	1 312 748	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	38 340	38 340	
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Muud reservid	15 978	15 978	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 563 591	1 342 372	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 516	221 219	
Kokku omakapital	1 694 260	1 621 744	
Kokku kohustised ja omakapital	3 322 743	2 934 492	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021	Lisa nr
Müügitulu	840 007	862 767	13
Muud äritulud	213 785	239 049	14
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	0	11 043	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-621 726	-588 632	15
Mitmesugused tegevuskulud	-22 247	-25 972	16
Tööjõukulud	-148 892	-116 161	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-163 929	-133 644	6
Muud ärikulud	-3 436	-4 240	
Ärikasum (kahjum)	93 562	244 210	
Intressikulud	-21 061	-23 027	
Muud finantstulud ja -kulud	15	36	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 516	221 219	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 516	221 219	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Umbusi Agro 01.07.2021-30.06.2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Ettevõtte aastaaruanne on koostatud väikeettevõtte lühendatud vormil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel, mida on täiendatud RTJ-s 7 esitatud kasumite - kahjumitega bioloogiliste varade kajastamisel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3kuud ja rahaturufondi osakuid.

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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Valmis-, pool- ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote netorealiseerimismaksumuse. Saadud põllumajandustoodangut mõõdetakse lõikuse hetkel selle õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Mõõtmise tulemust loetakse soetusmaksumuseks antud kuupäeval, kui hakatakse rakendama RTJ 4 "Varud". Põllumajandustoodangu õiglase väärtuse määramisel lähtutakse määramise ajal Eesti Vabariigis sarnase kvaliteediga toodangule kehtivatest turuhindadest.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav. Aktiivse turu olemasolul kajastatakse bioloogilist vara turuväärtuses. Aktiivse turu puudumise tõttu on soetusmaksumuses kajastatud teravilja ja õlikultuuride külvid järgmise perioodi saagiks.

Bioloogilised varad jaotatakse tarbitavateks ja tootvateks varadeks, mis omakorda võivad olla küpsed või ebaküpsed varad. Käesolevas aruandes on ebaküps tarbitav bioloogiline vara teravilja ja õlikultuuride külvid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Olulise väärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidel järgmised

- ehitised ja rajatised 3-5%
- tootmiseseadmed 8-10%
- muud masinad ja seadmed 10-20%
- muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000 eurot

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse alates rendilepingu jõustumisest rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel näidatakse saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kasumiaruandes eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud

kajastatakse kasumiaruandes real "Muud äritulud".

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1.jaanuarist 2008 on maksumääraks 20/80 netodividendidele. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalsete dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 10.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse alates 01.01.2010 dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruande kirjel "Tulumaks" enne aruandeaasta puhaskasumi väljatoomist

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse

-omanikke

-tegev- ja kõrgemat juhtkonda

-eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Kassa	3 213	11 751
Arveldusarved	46 317	100 438
Kokku raha	49 530	112 189

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 983	12 983	
Ostjatelt laekumata arved	12 983	12 983	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79 003	79 003	5
Ettemaksed	3 909	3 909	
Tulevaste perioodide kulud	3 390	3 390	
Muud makstud ettemaksed	519	519	
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 895	95 895	

	30.06.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79 476	79 476	5
Ettemaksed	3 852	3 852	
Tulevaste perioodide kulud	3 852	3 852	
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 328	83 328	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Tooraine ja materjal	277 210	19 217
Kokku varud	277 210	19 217

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2022		30.06.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	42 529	0	8 009	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 262	0	5 145
Sotsiaalmaks	0	9 207	0	9 111
Kohustuslik kogumispension	0	141	0	444
Töötuskindlustusmaksed	0	670	0	662
Maamaks	0	1 052	0	838
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		384		0
Ettemaksukonto jääk	36 474		71 467	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	79 003	16 716	79 476	16 200

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2020								
Soetusmaksumus	403 467	1 649 094	1 421 440	7 857	281 058	1 168	282 226	3 764 084
Akumuleeritud kulum		-436 113	-1 203 016	-7 838				-1 646 967
Jääkmaksumus	403 467	1 212 981	218 424	19	281 058	1 168	282 226	2 117 117
Ostud ja parendused			293 491		41 500	4 328	45 828	339 319
Amortisatsioonikulu		-73 593	-60 031	-19				-133 643
Müügid (jääkmaksumuses)			-43 350					-43 350
Ümberliigitamised			1 168			-1 168	-1 168	0
30.06.2021								
Soetusmaksumus	403 467	1 649 094	1 588 205	7 857	322 558	4 328	326 886	3 975 509
Akumuleeritud kulum		-509 706	-1 178 503	-7 857				-1 696 066
Jääkmaksumus	403 467	1 139 388	409 702	0	322 558	4 328	326 886	2 279 443
Ostud ja parendused		351 833	60 977			5 640	5 640	418 450
Amortisatsioonikulu		-85 871	-78 058	0				-163 929
Ümberliigitamised					-322 558	-4 328	-326 886	-326 886
Ümberliigitamised ettemaksetest						-4 328	-4 328	-4 328
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					-322 558		-322 558	-322 558
30.06.2022								
Soetusmaksumus	403 467	2 000 927	1 649 182	7 857	0	5 640	5 640	4 067 073
Akumuleeritud kulum		-595 577	-1 256 561	-7 857				-1 859 995
Jääkmaksumus	403 467	1 405 350	392 621	0	0	5 640	5 640	2 207 078

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Masinad ja seadmed	0	84 000
Kokku	0	84 000

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Vili	
30.06.2020	404 522	404 522
Soetused	435 315	435 315
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-404 522	-404 522
30.06.2021	435 315	435 315
Soetused	688 030	688 030
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-435 315	-435 315
30.06.2022	688 030	688 030

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Luminor Liising AS	19 888	19 888		1,79	2023
Swedbank Liising AS	100 636	25 994	74 642	2,3	2026
Kapitalirendikohustised kokku	120 524	45 882	74 642		

	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Luminor Liising AS	43 365	23 477	19 888	1,79	2023
Swedbank Liising AS	126 040	25 404	100 636	2,3	2026
Kapitalirendikohustised kokku	169 405	48 881	120 524		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2022	30.06.2021
Masinad ja seadmed	194 900	224 600
Kokku	194 900	224 600

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Osanik	10 977	10 977			3	2023
Swedbank AS	100 000	100 000			3,45	2022
Lühiajalised laenud kokku	110 977	110 977				
Pikaajalised laenud						
Swedbank AS	400 000	100 000	300 000		2,85	2024
Jõgeva MV	22 766	918	4 588	17 260	5	2052
Pikaajalised laenud kokku	422 766	100 918	304 588	17 260		
Kapitalirendikohustised kokku	120 524	45 882	74 642			
Laenukohustised kokku	654 267	257 777	379 230	17 260		

	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Osanik	10 976	10 976			3	2022
Lühiajalised laenud kokku	10 976	10 976				
Pikaajalised laenud						
Swedbank AS	500 000	100 000	400 000		2,85	2024
Jõgeva MV	23 685	918	4 588	18 179	5	2052
Pikaajalised laenud kokku	523 685	100 918	404 588	18 179		
Kapitalirendikohustised kokku	169 405	48 881	120 524			
Laenukohustised kokku	704 066	160 775	525 112	18 179		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	30.06.2022	30.06.2021
Maa	377 967	377 967
Ehitised	965 333	1 072 888
Kokku	1 343 300	1 450 855

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	395 490	395 490	
Võlad töövõtjatele	13 581	13 581	
Maksuvõlad	16 716	16 716	5
Saadud ettemaksed	6 000	6 000	
Muud saadud ettemaksed	6 000	6 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	431 787	431 787	

	30.06.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 308	31 308	
Võlad töövõtjatele	10 385	10 385	5
Maksuvõlad	16 200	16 200	
Saadud ettemaksed	4 000	4 000	
Muud saadud ettemaksed	4 000	4 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	61 893	61 893	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Töötasude kohustis	9 991	6 795
Puhkusetasude kohustis	3 590	3 590
Kokku võlad töövõtjatele	13 581	10 385

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	30.06.2020	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	30.06.2021
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Investeeringutoetus PRIA	456 737	90 052			546 789
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	456 737	90 052			546 789
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Pindalatoetused PRIA		198 399		198 399	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		198 399		198 399	
Kokku sihtfinantseerimine	456 737	288 451	0	198 399	546 789
	30.06.2021	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	30.06.2022
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Investeeringutoetus PRIA	546 789		4 360		542 429
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	546 789		4 360		542 429
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Pindalatoetused PRIA		213 785		213 785	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		213 785		213 785	
Kokku sihtfinantseerimine	546 789	213 785	4 360	213 785	542 429

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	815 507	862 767
Saksamaa	24 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	840 007	862 767
Kokku müügitulu	840 007	862 767
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nisu müük	428 581	446 138
Õlikultuurid	309 373	313 844
Odra müük	73 950	46 264
Muu müük	28 103	56 521
Kokku müügitulu	840 007	862 767

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	40 650	
Tulu sihtfinantseerimisest	213 785	198 399	12
Kokku muud äritulud	213 785	239 049	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Tooraine ja materjal	515 219	473 814
Energia	77 529	82 118
Elektrienergia	6 008	7 262
Kütus	71 521	74 856
Maarent	28 978	32 700
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	621 726	588 632

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Mitmesugused bürookulud	2 469	2 433
Lähetuskulud	0	9
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 207	2 846
Kindlustuskulud	6 444	7 413
Muud	10 127	13 271
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 247	25 972

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Palgakulu	111 279	86 592
Sotsiaalmaksud	37 612	29 570
Kokku tööjõukulud	148 891	116 162
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2022	30.06.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 976	10 976
Kokku laenukohustised	10 976	10 976

LAENUKOHUSTISED	30.06.2021	30.06.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 976	10 976
Kokku laenukohustised	10 976	10 976

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Arvestatud tasu	33 735	33 735

Lisa 19 Aruandepäeva järgsed sündmused

Ukraina sõja mõjudest ettevõttele

24. veebruaril 2022 alanud ja aruande koostamise hetkeni jätkuv laiaulatuslik Venemaa Föderatsiooni relvajõudude rünnak Ukraina vastu. See mõjutab negatiivselt ettevõtte majandustegevust, kuid kuna olukord on kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda sõja võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Juhtkond jälgib kaasnevate majanduskeskkonnas toimuvate sündmuste kulgu ning kohandab oma tegevust vastavalt olukorrale. Aruande koostamise hetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et Ukraina sõja mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.10.2022

Osaühing Umbusi Agro (registrikood: 10513605) 01.07.2021 - 30.06.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REELIKA UISK	Juhatuse liige	27.10.2022
JANEK TALING	Juhatuse liige	27.10.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Umbusi Agro osanikele.

Oleme üle vaadanud Osaühing Umbusi Agro raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2022, 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 18.

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.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses 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 asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Umbusi Agro finantsseisundit seisuga 30.06.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Lindmäe

Vandeaudiitori number: 372

AVAC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 286

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

27.10.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Umbusi Agro (registrikood: 10513605) 01.07.2021 - 30.06.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	27.10.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 563 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 516
Kokku	1 636 107
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 636 107
Kokku	1 636 107

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 563 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 516
Kokku	1 636 107
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 636 107
Kokku	1 636 107

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis), kaunvilja- ja õlitaimeseemnete kasvatus	0111	811905	96.65%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nideck Osaühing	11048004	Eesti	5751 EUR (Lihtomand)
Stefan Friedrich Krainbring	18.01.1963	Saksamaa	17253 EUR (Lihtomand)
Janek Taling	37305265231		15336 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7765005
Mobiiltelefon	+372 5068919
E-posti aadress	umbusiagro@hotmail.ee