

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Terasadu tulundusühistu

registrikood: 12804293

tänava/talu nimi, Kumna tee 10

maja ja korteri number:

küla: Kumna küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76614

telefon: +372 5023434

e-posti aadress: jaan.metsamaa@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Terasadu Tulundusühistu põhitegevusalaks on teravilja ja rapsi kokkuost ja müük ning teraviljakoristusteenuse osutamine tulundusühistu liikmetele. Aruandeaastal turustati kokku 1660 tonni teravilja ja 1365 tonni rapsi. Eelmisel aastal turustati kokku 2920 tonni teravilja ja 279 tonni rapsi.

Aruandeaasta müügitulu oli 1 488 436 eurot, eelmisel aastal 809 762 eurot, sh teravilja ja rapsi müügitulu 1 307 871 eurot moodustas 88% müügitulust.

Teravilja keskmine müügihind aruandeaastal oli 284 EUR/tonn, eelmisel aastal 198 EUR/tonn. Rapsi keskmine müügihind aruandeaastal oli 613 EUR/tonn, eelmisel aastal 573 EUR/tonn.

Järgmisel, 2023 aastal on plaanis:

Jätkata teravilja ning rapsi kokkuostu ja müügiga;

Jätkata teraviljakoristusteenuse osutamist tulundusühistu liikmetele;

Jälgida teravilja- ning rapsibörsi liikumist ning sõlmida liikmetele soodsaid müügilepinguid.

Juhatusele aruandeperioodil tasu ei makstud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	69 419	40 095	
Nõuded ja ettemaksed	300 448	207 226	2
Kokku käibevarad	369 867	247 321	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	293 202	295 888	3
Kokku põhivarad	293 202	295 888	
Kokku varad	663 069	543 209	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	61 654	27 607	4
Võlad ja ettemaksed	256 547	193 193	5
Kokku lühiajalised kohustised	318 201	220 800	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	207 446	220 369	4
Kokku pikaajalised kohustised	207 446	220 369	
Kokku kohustised	525 647	441 169	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 440	86 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 382	13 032	
Kokku omakapital	137 422	102 040	
Kokku kohustised ja omakapital	663 069	543 209	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 488 436	809 762	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 447 124	-798 350	7,8
Brutokasum (-kahjum)	41 312	11 412	
Üldhalduskulud	-1 491	-27	
Muud äritulud	496	4 750	
Ärikasum (kahjum)	40 317	16 135	
Intressitulud	3	411	
Intressikulud	-4 788	-3 415	
Muud finantstulud ja -kulud	-150	-99	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 382	13 032	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 382	13 032	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TÜ Terasadu 2022 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtted ja informatsiooni esitusviis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljatöötatud ja rahandusministri poolt kehtestatud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures iga nõue hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 320 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja sedmed	3-20 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kõik ülejäänud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summad kajastatakse tuluna siis, kui need on muutunud sissenõutavaks ja nendega seotud tingimused täidetud.

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse üldjuhul ettevõtte poolt omakapitalist tehtud väljamakseid, mis ületavad saadud sissemakseid. Väljamaksetega kaasnev tulumaks kajastatakse maksete väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitalist võimalike väljamaksete tegemisega. Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda väljamaksete tegemisega, esitatakse lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- TÜ Terasadu olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted;
- sidusettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	299 898	299 898
Ostjatelt laekumata arved	299 898	299 898
Ettemaksed	550	550
Tulevaste perioodide kulud	550	550
Kokku nõuded ja ettemaksed	300 448	300 448
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	195 926	195 926
Ostjatelt laekumata arved	195 926	195 926
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 868	7 868
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 768	2 768
Ettemaksed	664	664
Tulevaste perioodide kulud	664	664
Kokku nõuded ja ettemaksed	207 226	207 226

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	255 000	255 000
Akumuleeritud kulum	-124 950	-124 950
Jääkmaksumus	130 050	130 050
Ostud ja parendused	313 200	313 200
Amortisatsioonikulu	-24 112	-24 112
Müügid (jääkmaksumuses)	-123 250	-123 250
31.12.2021		
Soetusmaksumus	313 200	313 200
Akumuleeritud kulum	-17 312	-17 312
Jääkmaksumus	295 888	295 888
Ostud ja parendused	24 917	24 917
Amortisatsioonikulu	-27 603	-27 603
31.12.2022		
Soetusmaksumus	338 117	338 117
Akumuleeritud kulum	-44 915	-44 915
Jääkmaksumus	293 202	293 202

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed		128 000
Muud masinad ja seadmed		128 000
Kokku		128 000

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	30 000	30 000		
Lühiajalised laenud kokku	30 000	30 000		
Kapitalirendikohustised kokku	239 100	31 654	207 446	
Laenukohustised kokku	269 100	61 654	207 446	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	247 976	27 607	220 369	
Laenukohustised kokku	247 976	27 607	220 369	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	255 190	255 190
Maksuvõlad	1 229	1 229
Muud võlad	128	128
Intressivõlad	128	128
Kokku võlad ja ettemaksed	256 547	256 547
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 697	1 697
Võlad seotud osapooltele	191 375	191 375
Maksuvõlad	121	121
Kokku võlad ja ettemaksed	193 193	193 193

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 488 436	809 762
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 488 436	809 762
Kokku müügitulu	1 488 436	809 762
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja müük	471 028	578 721
Rapsi müük	836 843	160 037
Põllumajanduse abitegevused	106 634	69 638
Muud kaup	67 393	0
Muud tulud	6 538	1 366
Kokku müügitulu	1 488 436	809 762

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 273 754	729 286
Müügi eesmärgil ostetud teenused	132 016	35 144
Tööjõukulud	5 765	5 768
Amortisatsioonikulu	27 603	24 112
Muud remondi kulud	7 986	4 040
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 447 124	798 350

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	4 309	4 311
Sotsiaalmaksud	1 456	1 457
Kokku tööjõukulud	5 765	5 768
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5 765	5 768

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Metsaküla Piim AS
---	-------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	9 723	7 868
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 723	7 868
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	240 192	191 375
Kokku võlad ja ettemaksed	240 192	191 375

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	30 000	30 000	0	408
Kokku antud laenud	0	30 000	30 000	0	408

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	50 000	50 000	0	110
Kokku laenukohustised	0	50 000	50 000	0	110

MÜÜDUD	2022	2021	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	145 814	7 115	59 541
Kokku müüdnud	145 814	7 115	59 541

OSTETUD	2022	2021	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	451 114	477 123	
Kokku ostetud	451 114	477 123	

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2022	31.12.2021	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja	266 220	266 220	2026
Kokku saadud garantiid/tagatised	266 220	266 220	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2023

Terasadu tulundusühistu (registrikood: 12804293) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN METSAMAA	Juhatuse liige	03.04.2023

Terasadu Tulundusühistu

Revidendi aruanne

03. aprill 2023

Olen revideerinud Terasadu Tulundusühistu raamatupidamise 2022.a. aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi ja kasumiaruannet lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Aastaaruande koostamisel tuleb lähtuda Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, Raamatupidamise Toimkonna juhenditest ning muudest vastavat tegevusala reguleerivatest normatiivaktidest.

Revidendi arvamus

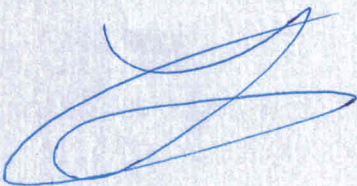
Revidendi hinnangul on juhatus täitnud seadusest ja liikmete huvidest lähtuvalt kohustusi piisava hoolsusega.

Revidendi hinnangul kajastab 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne õigesti ja õiglaselt Terasadu Tulundusühistu finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022. Käesolevaga teen ettepaneku Terasadu Tulundusühistu juhatusele kinnitada 2022 majandusaasta aruanne.

Lugupidamisega

Lauri Lepassar

Terasadu Tulundusühistu revident



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 382
Kokku	134 822

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	1375263	92.40%	Jah
Taimekasvatuse abitegevused	0161	106634	7.16%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	6538	0.44%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5023434
E-posti aadress	jaan.metsamaa@gmail.com