

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2022

aruandeaasta lõpp: 31.03.2023

ärinimi: osühing Kloostrimetsa Puukool

registrikood: 10092730

tänavanimi: Somp tee 8

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11913

telefon: +372 6239912

e-posti aadress: puukool@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Osakapital	7
Lisa 3 Müügitulu	8
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Kloostrimetsa Puukool on tegelenud aruandeaastal oma põhitegevusalaga milleks on istikute kasvatamise ning müük EMTAK 47761.

Samaga jätkatakse ka järgmisel majandusaastal.

Aruandeaastal oli osaühingus keskmiselt 6 töötajat.

Personalikulud koos sotsiaalmaksuga olid 2022/23 majandusaastal 57 tuhat eurot, sealhulgas juhatuse liikmele ei ole tasusid makstud.

OLULISEMAD FINANTSSUHTARVUD

Nimetus	Valem	Suhtarv 31.03.2023	Suhtarv 31.03.2022
Omakapitali tulukus (ROE)	Puhaskasum/keskmine omakapital	0,04	0,03
Varade tulukus (ROA)	Puhaskasum/Varade maksumus	0,03	0,02
Omakapitali kordaja (EM)	Varad/omakapital	1,13	1,12
Varade käibekordaja	Müügi netokäive/varade maksumus	0,51	0,64
Maksevõime üldine tase	Käibevarad/Lühiajalised kohustused	7,38	8,90

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 086	12 706	
Nõuded ja ettemaksed	588	3 128	
Varud	223 995	189 193	
Kokku käibevarad	225 669	205 027	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 696	40 093	
Kokku põhivarad	31 696	40 093	
Kokku varad	257 365	245 120	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 783	5 591	
Võlad ja ettemaksed	27 776	17 350	
Kokku lühiajalised kohustised	30 559	22 941	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 754	
Kokku pikaajalised kohustised	0	3 754	
Kokku kohustised	30 559	26 695	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 978	15 978	2
Kohustuslik reservkapital	8 920	8 920	
Muud reservid	15 339	15 339	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 188	172 657	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 381	5 531	
Kokku omakapital	226 806	218 425	
Kokku kohustised ja omakapital	257 365	245 120	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022	Lisa nr
Müügitulu	132 483	157 324	3
Muud äritulud	0	2 000	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	34 802	-18 608	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 756	-52 033	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 007	-19 262	4
Tööjõukulud	-65 362	-56 996	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 397	-6 685	
Muud ärikulud	-188	-15	
Ärikasum (kahjum)	8 575	5 725	
Intressitulud	1	2	
Intressikulud	-195	-196	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 381	5 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 381	5 531	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kloostrimetsa Puukool OÜ 2022/2023 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha.

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 seotud osapoolte vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 laekuvas 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 lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta või maksumusega alates 1278 euri. Varad, mida ei klassifitseerita põhivara alla, kuid mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude

tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278 eur

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Teenuste osutamisest saadavat tulu kajastatakse teenuse osutamise järel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed” Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed”.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis 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

OÜ Kloostrimetsa Puukool aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
Osakapital	15 978	15 978
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 15,978 eurot.		

Ettevõtte on seisuga 31.03.2023 jaotamata kasumit 187 tuhat eurot (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali), seisuga 31.03.2022 moodustas jaotamata kasum 178 tuhat eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga omanikele võimalik dividendidena välja maksta 150 tuhat eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneb dividendide tulumaks summas 37 tuhat eurot. Seisuga 31.03.2022 oleks olnud võimalik välja maksta dividendidena 142 tuhat eurot ja sellega oleks kaasnenud dividendide tulumaksukulu 36 tuhat eurot.

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 208	141 987
Soome	11 275	15 337
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	132 483	157 324
Kokku müügitulu	132 483	157 324
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Istikute müük	132 483	157 324
Kokku müügitulu	132 483	157 324

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Energia	5 374	4 388
Elektrienergia	2 264	1 933
Kütus	3 110	2 455
Mitmesugused bürookulud	6 558	7 954
Lähetuskulud	939	819
Kinnisvara remondi- ja hoolduskulud	1 303	976
Inventarikulud	25	838
Transpordikulud	4 577	3 474
Reklaamikulud	231	813
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 007	19 262

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Palgakulu	48 391	40 466
Sotsiaalmaksud	16 971	16 530
Kokku tööjõukulud	65 362	56 996
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.09.2023

osaühing Kloostrimetsa Puukool (registrikood: 10092730) 01.04.2022 - 31.03.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER VIKHOLM	Juhatuse liige	17.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 381
Kokku	186 569
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	186 569
Kokku	186 569

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 381
Kokku	186 569
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	186 569
Kokku	186 569

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47761	132483	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6239912
E-posti aadress	puukool@hotmail.ee