

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: Osaühing Umbusi Agro

registrikood: 10513605

tänava/talu nimi, Töökoja

maja ja korteri number:

küla: Umbusi küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48026

telefon: +372 5068919

faks: +372 7765005

e-posti aadress: umbusiagro@gmail.com

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	11
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	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

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 110197 EUR-i. Juhatuse liikmed juhatuse tasu ei saanud.

Külvipinda oli majandusaastal 870 ha.

01.07.2023-30.06.2024 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	30.06.2023	30.06.2022
Lühiajalise kohustise kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustised)	1,61	1,02
Varade käibekordaja (müügitulu/varade keskmine väärtus)	0,34	0,27
Võlakordaja (kohustised/ varade väärtus x 100)	26,9%	49%

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)

	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 037	49 530	2
Nõuded ja ettemaksed	11 366	95 895	3
Varud	232 700	277 210	4
Bioloogilised varad	715 498	688 030	7
Kokku käibevarad	1 000 601	1 110 665	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 000	5 000	
Materiaalsed põhivarad	2 083 547	2 207 078	6
Kokku põhivarad	2 088 547	2 212 078	
Kokku varad	3 089 148	3 322 743	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	483 963	257 777	9
Võlad ja ettemaksed	137 597	431 787	10
Sihtfinantseerimine	0	401 467	12
Kokku lühiajalised kohustised	621 560	1 091 031	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	69 726	396 490	9
Sihtfinantseerimine	140 962	140 962	12
Kokku pikaajalised kohustised	210 688	537 452	
Kokku kohustised	832 248	1 628 483	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	38 340	38 340	
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Muud reservid	15 978	15 978	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 636 107	1 563 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	562 640	72 516	
Kokku omakapital	2 256 900	1 694 260	
Kokku kohustised ja omakapital	3 089 148	3 322 743	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Müügitulu	1 098 858	840 007	13
Muud äritulud	619 606	213 785	14
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	200 828	0	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	27 468	252 715	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 028 123	-874 441	15
Mitmesugused tegevuskulud	-19 766	-22 247	16
Tööjõukulud	-147 444	-148 892	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-155 491	-163 929	
Muud ärikulud	-4 200	-3 436	
Ärikasum (kahjum)	591 736	93 562	
Intressikulud	-29 178	-21 061	
Muud finantstulud ja -kulud	82	15	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	562 640	72 516	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	562 640	72 516	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Umbusi Agro 01.07.2022-30.06.2023 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 nüüdiseväärtuses. 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. 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.

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)

	30.06.2023	30.06.2022
Kassa	2 220	3 213
Arveldusarved	38 817	46 317
Kokku raha	41 037	49 530

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 508	8 508
Ettemaksed	2 858	2 858
Muud makstud ettemaksed	2 858	2 858
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 366	11 366
	30.06.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 983	12 983
Ostjatelt laekumata arved	12 983	12 983
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79 003	79 003
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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Tooraine ja materjal	31 872	277 210
Valmistoodang	200 828	0
Kokku varud	232 700	277 210

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2023		30.06.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 019	42 529	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 065	0	5 262
Sotsiaalmaks	0	6 828	0	9 207
Kohustuslik kogumispension	0	34	0	141
Töötuskindlustusmaksed	0	497	0	670
Maamaks	0	0	0	1 052
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	384
Ettemaksukonto jääk	8 508		36 474	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 508	12 443	79 003	16 716

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused			37 600					37 600
Amortisatsioonikulu		-91 184	-64 307					-155 491
Ümberliigitamised						-5 640	-5 640	-5 640
Ümberliigitamised ettemaksetest						-5 640	-5 640	-5 640
30.06.2023								
Soetusmaksumus	403 467	2 000 927	1 686 782	7 857	0	0	0	4 099 033
Akumuleeritud kulum		-686 761	-1 320 868	-7 857				-2 015 486
Jääkmaksumus	403 467	1 314 166	365 914	0	0	0	0	2 083 547

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Vili	
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
Soetused	915 498	915 498
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-688 030	-688 030
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-200 000	-200 000
30.06.2023	715 498	715 498

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank Liising AS	74 642	25 994	48 648	2,3	2026
Kapitalirendikohustised kokku	74 642	25 994	48 648		
	30.06.2022	Jaotus järeljäänud 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		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2023	30.06.2022
Masinad ja seadmed	122 700	194 900
Kokku	122 700	194 900

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Osanik	7 125	7 125			3	2024
Swedbank AS	150 000	150 000			3	2024
Swedbank AS	300 000	300 000			2,85	2024
Lühiajalised laenud kokku	457 125	457 125				
Pikaajalised laenud						
Jõgeva MV	21 922	844	4 588	16 490	5	2052
Pikaajalised laenud kokku	21 922	844	4 588	16 490		
Kapitalirendikohustised kokku	74 642	25 994	48 648			
Laenukohustised kokku	553 689	483 963	53 236	16 490		

	30.06.2022	Jaotus järeljäänud 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		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2023	30.06.2022
Maa	377 967	377 967
Ehitised	933 333	965 333
Kokku	1 311 300	1 343 300

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	114 846	114 846	
Võlad töövõtjatele	10 308	10 308	11
Maksuvõlad	12 443	12 443	5
Kokku võlad ja ettemaksed	137 597	137 597	
	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	395 490	395 490	
Võlad töövõtjatele	13 581	13 581	11
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	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Töötasude kohustis	6 644	9 991
Puhkusetasude kohustis	3 664	3 590
Kokku võlad töövõtjatele	10 308	13 581

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	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

	30.06.2022	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	30.06.2023
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Investeeringutoetus PRIA	542 429			401 467	140 962
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	542 429			401 467	140 962
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Pindalatoetused PRIA		218 138		218 138	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		218 138		218 138	0
Kokku sihtfinantseerimine	542 429	218 138		619 605	140 962

Põhivarade soetamiseks saadud toetus summas 401467 eurot on antud kuivati ehituseks meede 4.1 alusel ja viimase väljamakse kuupäev on 12.12.2017.

Tegevuskulude toetusi määratakse EL PS-1 alusel, 4 peatükk 1 jagu. Nõuetele vastav taotleja on aktiivne põllumajandustootja.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 098 858	815 507
Saksamaa	0	24 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 098 858	840 007
Kokku müügitulu	1 098 858	840 007
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nisu müük	670 055	428 581
Õlikultuurid	258 154	309 373
Odra müük	98 550	73 950
Muu müük	72 099	28 103
Kokku müügitulu	1 098 858	840 007

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	619 606	213 785	12
Kokku muud äritulud	619 606	213 785	

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

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Tooraine ja materjal	881 011	767 934
Energia	113 039	77 529
Elektrienergia	8 548	6 008
Kütus	104 491	71 521
Transpordikulud	3 749	0
Maarent	30 324	28 978
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 028 123	874 441

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Mitmesugused bürookulud	2 102	2 469
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 031	3 207
Kindlustuskulud	6 863	6 444
Muud	8 770	10 127
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 766	22 247

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Palgakulu	110 197	111 279
Sotsiaalmaksud	37 247	37 612
Kokku tööjõukulud	147 444	148 891
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2023	30.06.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 125	10 976
Kokku laenukohustised	7 125	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	
LAENUKOHUSTISED	30.06.2022	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 976	3 852	7 125
Kokku laenukohustised	10 976	3 852	7 125

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Arvestatud tasu	34 862	33 735

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.11.2023

Osaühing Umbusi Agro (registrikood: 10513605) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK TALING	Juhatuse liige	24.11.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Umbusi Agro osanikele.

Oleme üle vaadanud Osaühing Umbusi Agro raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. 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.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude 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 olulistest 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. 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 olulistest osades õiglaselt Osaühing Umbusi Agro finantsseisundit seisuga 30.06.2023 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

24.11.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Umbusi Agro (registrikood: 10513605) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	24.11.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 636 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	562 640
Kokku	2 198 747
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 198 747
Kokku	2 198 747

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 636 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	562 640
Kokku	2 198 747
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 198 747
Kokku	2 198 747

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis), kaunvilja- ja õlitaimeseemnete kasvatus	0111	1026759	93.44%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7765005
Mobiiltelefon	+372 5068919
E-posti aadress	umbusiagro@gmail.com