

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Reku Farmid OÜ

registrikood: 12642910

tänav a nimi, maja number: Tiigi tn 78

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50410

e-posti aadress: info@agrone.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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Reku Farmid OÜ põhitegevuseks on sõidukite väljarentimine. 2021. aasta lõpu seisuga omas ettevõtte kokku 32 sõidukit, mis olid 100% välja renditud. Ettevõtte jätkas kiiret kasvu ka 2022. aastal ning aruande koostamise ajas on välja renditud 34 sõidukit.

Netovara taastamise jaoks suurendatakse müügitulu renditulu kaudu.

2022.a. eest ettevõtte juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Ats Albert
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 125	53 387	2
Nõuded ja ettemaksed	48 913	30 726	3
Kokku käibevarad	90 038	84 113	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 237 273	604 454	4
Kokku põhivarad	1 237 273	604 454	
Kokku varad	1 327 311	688 567	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	219 931	136 653	5
Võlad ja ettemaksed	46 157	39 575	6
Kokku lühiajalised kohustised	266 088	176 228	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 123 233	462 639	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 123 233	462 639	
Kokku kohustised	1 389 321	638 867	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 201	7 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 711	40 033	
Kokku omakapital	-62 010	49 700	
Kokku kohustised ja omakapital	1 327 311	688 567	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	235 392	170 728	7
Muud äritulud	989	31 450	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-195	-2 875	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 975	-12 984	
Tööjõukulud	-16 115	-11 079	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-254 248	-122 329	
Muud ärikulud	-18 191	0	
Ärikasum (kahjum)	-83 343	52 911	
Intressikulud	-28 368	-12 878	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-111 711	40 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 711	40 033	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reku Farmid 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandlusestandardist, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Majandusaasta algab 01.01 ja lõpeb 31.12. Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

OÜ Reku Farmid kuulub Agrone OÜ kontserni.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning ettemaksed, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni.

Raha

Bilansikirjel "raha" kajastatakse kontojääki pangakontol.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes, kusjuures iga kliendi laekumata arved on hinnatud eraldi. Nõuded ja ettemaksed on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses ehk tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuded, mille maksetähtaeg ületab 12 kalendrikuud, kajastatakse pikaajaliste nõuetena. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuse käigus kasutatavaid varaobjekte, mille maksumus on alates 1000 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara on bilansis kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest. Põhivara soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kuludest. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärade vahemikud materiaalse põhivara gruppidele on järgmised:

- Masinad ja seadmed 15-30%

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või -kulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR**Rendid**

Ettevõtte kajastab kapitalirenti bilansis vara ja kohustusena, renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse kuluna rendiperioodi jooksul. Kapitalirenti tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik eluiga.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustised (laenude lühiajalised osad, võlad tarnijatele, viitvõlad jne) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt seotud kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või kui pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on kaheteist kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustuse eemaldamisel bilansist kajastatakse kohustuse bilansilise maksumuse ja tema eest makstud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulisemad omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle. Müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud toodangu saamiseks ja realiseerimiseks ning muud tegevuskulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna selles perioodis, millal need on aluseks ja eelduseks toodangu saamisel. Tulevaste perioodide kulude ettemaksed kajastatakse bilansis ettemaksetena. Ettevõtte kulud kajastatakse kasumiaruandes kulukirjetel "kaubad, toore, materjal ja teenused", "mitmesugused tegevuskulud", "tööjõukulud", "põhivara kulum ja väärtuse langus" ning "finantskulud".

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on maksumäär 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 01.01.2019 kohaldub TuMS §4 lg 5 ja §50 alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse bilansis kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samas perioodis, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

1. tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju [1] all olevad ettevõtted;
2. emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle mõju omavad isikud);
3. olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;
4. tütarettevõtted;
5. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
6. sidusettevõtted.

[1] Kontroll või oluline mõju kaasneb üldjuhul kas osalusega ettevõtte kapitalis või kuulumisega juhtorganitesse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	41 125	53 387
Kokku raha	41 125	53 387

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38 930	38 930	
Ostjatelt laekumata arved	38 930	38 930	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 983	9 983	
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 913	48 913	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 630	23 630	
Ostjatelt laekumata arved	23 630	23 630	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 096	7 096	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 726	30 726	

Nõudeid ei ole aruandeperioodil ega võrdlusperioodil alla hinnatud.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	474 973	0	474 973
Akumuleeritud kulum	-38 284	0	-38 284
Jääkmaksumus	436 689	0	436 689
Ostud ja parendused	473 377	0	473 377
Muud ostud ja parendused	473 377	0	473 377
Amortisatsioonikulu	-122 329	0	-122 329
Müügid (jääkmaksumuses)	-183 283	0	-183 283
31.12.2021			
Soetusmaksumus	706 483	0	706 483
Akumuleeritud kulum	-102 029	0	-102 029
Jääkmaksumus	604 454	0	604 454
Ostud ja parendused	963 807	79 438	1 043 245
Muud ostud ja parendused	963 807	79 438	1 043 245
Amortisatsioonikulu	-254 248		-254 248
Müügid (jääkmaksumuses)	-156 178		-156 178
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 463 498	79 438	1 542 936
Akumuleeritud kulum	-305 663	0	-305 663
Jääkmaksumus	1 157 835	79 438	1 237 273

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	138 994	214 583
Transpordivahendid	138 994	214 583
Kokku	138 994	214 583

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	1 100 664	219 931	880 733	1,79 - 2,40% + 6 kuu Euribor	EUR	2027
Kapitalirendikohustised kokku	1 100 664	219 931	880 733			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	547 292	136 653	410 639	1,79 - 2,40% + 6 kuu Euribor	EUR	2026
Kapitalirendikohustised kokku	547 292	136 653	410 639			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	1 157 835	604 454
Kokku	1 157 835	604 454

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 452	1 452	10
Võlad töövõtjatele	3 323	3 323	
Maksuvõlad	2 927	2 927	
Muud võlad	8 633	8 633	
Intressivõlad	8 633	8 633	10
Saadud ettemaksed	29 822	29 822	
Muud saadud ettemaksed	29 822	29 822	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 157	46 157	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 256	41 256	
Võlad töövõtjatele	1 124	1 124	
Maksuvõlad	-5 483	-5 483	
Muud võlad	2 678	2 678	
Intressivõlad	2 678	2 678	10
Kokku võlad ja ettemaksed	39 575	39 575	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	235 392	170 728	10
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	235 392	170 728	
Kokku müügitulu	235 392	170 728	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Transpordivahendite rent	235 392	170 728	10
Kokku müügitulu	235 392	170 728	

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	989	31 300	10
Muud	0	150	
Kokku muud äritulud	989	31 450	

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	12 444	8 280
Sotsiaalmaksud	3 671	2 799
Kokku tööjõukulud	16 115	11 079
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Agrone OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Falber OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			

Emaettevõtja	3 984	6 679	3
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	14 771	3 454	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 428	12 853	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 183	22 986	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	8 889	2 678	6
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 155	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	22 044	2 678	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	242 500	52 000	
Kokku laenukohustised	242 500	52 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	52 000	0	0	52 000	1 924	
Kokku laenukohustised	52 000	0	0	52 000	1 924	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	52 000	207 500	17 000	242 500	5 955	
Kokku laenukohustised	52 000	207 500	17 000	242 500	5 955	

MÜÜDUD	2022		2021	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	85 407	0	99 645	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	95 516	0	25 798	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 043	73 549	36 558	214 583
Kokku müüdid	216 966	73 549	162 001	214 583

OSTETUD	2022		2021	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	19 147		10 005	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 669		2 858	
Kokku ostetud	23 816		12 863	

Seotud osapoolte nõudeid ei ole aruandeperioodil ega võrdlusperioodil alla hinnatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.12.2023

Reku Farmid OÜ (registrikood: 12642910) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ATS ALBERT	Juhatuse liige	06.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 711
Kokku	-64 510
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-64 510
Kokku	-64 510

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	235392	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@agrone.ee