

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Arterega

registrikood: 10976819

tänava/talu nimi, Kasemetsa talu
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 72101

telefon: +372 5116798, +372 6850050

faks: +372 6850051

e-posti aadress: info@arterega.ee

veebilehe aadress: www.arterega.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Üldhalduskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2023 aastal kasvasid Arterega OÜ traditsioonilised äritegevuse mahud kohalikul turul.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustus Arterega OÜ müügitulu 2579,4 tuh. eurot kahanedes 24,1%. Äriühingu müügitult oli 100% müük Eestisse.

Brutokasumiks kujunes 14,8 tuh. eurot.

Üldhalduskulud olid 61,5 tuh.eurot ja turustuskulud 5,0 tuh.eurot.

Ettevõtte 2023.a. põhivara kulum oli 233,9 tuh.eurot mille kulu kajastub kasumiaruandes müüdü teenuste kuludes.

Paemised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	2579,4	3397,5
Tulu kasv (2023-2022/2022x100)	-24,1%	93%
Brutokasumimäär (kasum/müügit.x100)	0,6%	10,0%
Puhaskasum	14,8	347,0
Puhasrentaablus (kasum/müügit.x100)	0,6%	10,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/ lühiajalised kohustused	0,31	0,4
ROA =kasum/varad	0,6%	16,0%
ROE =kasum/omakapital	1,40%	33,0%

Investeeringud

Aruandeperioodil soetati materiaalsed põhivara 789,2 tuh. euro eest.

Personal

Arterega OÜ töötajate arv majandusaasta lõpuks oli 15 tööjõukulud moodustasid 478,6 tuh. eurot kasvades 11,9%.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks uuel aastal on maksujõuliste klientide leidmine ja turul pakutava töö leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	308	6 357	3
Nõuded ja ettemaksed	330 601	269 412	3
Varud	32 461	0	4
Kokku käibevarad	363 370	275 769	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 215 635	1 774 257	7
Bioloogilised varad	39 258	36 419	
Kokku põhivarad	2 254 893	1 810 676	
Kokku varad	2 618 263	2 086 445	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	609 675	332 448	
Võlad ja ettemaksed	255 965	325 149	8
Kokku lühiajalised kohustised	865 640	657 597	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	695 914	386 975	
Kokku pikaajalised kohustised	695 914	386 975	
Kokku kohustised	1 561 554	1 044 572	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 039 317	692 361	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 836	346 956	
Kokku omakapital	1 056 709	1 041 873	
Kokku kohustised ja omakapital	2 618 263	2 086 445	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 579 412	3 397 485	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 595 161	-3 213 893	11
Brutokasum (-kahjum)	-15 749	183 592	
Turustuskulud	-5 045	-10 221	
Üldhalduskulud	-61 470	-32 119	11
Muud äritulud	132 341	220 055	13
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	50 074	361 307	
Muud finantstulud ja -kulud	-35 238	-14 351	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 836	346 956	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 836	346 956	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arterega OÜ 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantaruandluse standartidele. Ettevõtte majandusaasta on 01.01 -31.12.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke ning lühiajalisi finantsinvesteeringuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid otsemeetodil.

Varud

Varud on hinnatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse pika kasutusega varasid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot. Materiaalseid põhivarasid on hinnatud nende soetusmaksu-
muses. Põhivara suuremahulised remonditööd on kapitaliseeritud ja arvutatud juurde põhivara bilansilisele väärtusele. Põhivarasid amortiseeritakse võrdeliselt (lineaarselt) nende eeldatava kasuliku kasutusaja jooksul. Olulisemad amortisatsiooninormid põhivara rühmade järgi on:

uued autod 10%

kasutatud autod 20%

masinad ja seadm. 20%

arvutid 30%

Jooksvad remonditööd ja põhivara väheolulised objektid on kantud kuludesse nende soetamisel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Tulud

Tulud teenuste müügist kajastatakse saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulud kajastatakse kohe peale teenuse üleandmist.

Kulud

Kõik kulud kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuludes soetusmaksumuses.

Maksustamine

Maksud kajastatakse aastaaruandes tekkepõhiselt. Maksud, millede kohustust ei ole majandusaastal tekkinud, kajastatakse viitvõlgade koosseisus.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke

tegev juhtkonda

eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Swedbank	308	6 357	2
Danske Bank	0	0	
Swedbank deposiit	0	0	
Kokku raha	308	6 357	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	304 542	304 542
Ostjatelt laekumata arved	260 214	260 214
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	44 328	44 328
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 740	25 740
Ettemaksed	319	319
Muud makstud ettemaksed	319	319
Kokku nõuded ja ettemaksed	330 601	330 601
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	269 336	269 336
Ostjatelt laekumata arved	269 336	269 336
Ettemaksed	76	76
Muud makstud ettemaksed	76	76
Kokku nõuded ja ettemaksed	269 412	269 412

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	304 542	269 336
Kokku nõuded ostjate vastu	304 542	269 336

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	25 740		4 537
Üksikisiku tulumaks		5 206	5 676
Erisoodustuse tulumaks		82	
Sotsiaalmaks		9 634	10 466
Kohustuslik kogumispension		369	305
Töötuskindlustusmaksed		674	743
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 740	15 965	21 729

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	125 500	313 672	4 479	1 338 335	1 656 486	232 754		2 014 740
Akumuleeritud kulum		-167 886	-3 045	-527 747	-698 678	-38 340		-737 018
Jääkmaksumus	125 500	145 786	1 434	810 588	957 808	194 414		1 277 722
Ostud ja parendused	100 000	185 490	3 666	453 060	642 216	16 761	23 057	782 034
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	100 000							100 000
Muud ostud ja parendused		185 490	3 666	453 060	642 216	16 761	23 057	682 034
Amortisatsioonikulu		-36 108	-1 294	-150 484	-187 886	-18 115		-206 001
Muud muutused		-16 533		-62 965	-79 498			-79 498
31.12.2022								
Soetusmaksumus	225 500	438 815	5 873	1 615 957	2 060 645	224 486	23 057	2 533 688
Akumuleeritud kulum		-160 180	-2 067	-565 758	-728 005	-31 426		-759 431
Jääkmaksumus	225 500	278 635	3 806	1 050 199	1 332 640	193 060	23 057	1 774 257
Ostud ja parendused		278 538		510 630	789 168		-23 057	766 111
Muud ostud ja parendused		278 538		510 630	789 168		-23 057	766 111
Amortisatsioonikulu		-48 511	-1 432	-167 957	-217 900	-15 973		-233 873
Muud muutused		-24 078		-66 782	-90 860			-90 860
31.12.2023								
Soetusmaksumus	225 500	670 475	5 873	1 897 587	2 573 935	224 486		3 023 921
Akumuleeritud kulum		-185 891	-3 499	-571 497	-760 887	-47 399		-808 286
Jääkmaksumus	225 500	484 584	2 374	1 326 090	1 813 048	177 087		2 215 635

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	142 000	225 500
Muud masinad ja seadmed	142 000	225 500
Kokku	142 000	225 500

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB	2 530	2 530			5	eur	31.12.2024
Lumibor	144 610	144 610			5	eur	31.12.2024
Swedbank	139 035	139 035			5	eur	31.12.2024
Arterega Marketing	313 500	313 500				eur	31.12.2024
Aivo Koolmeister	10 000	10 000					31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	609 675	609 675					
Pikaajalised laenud							
SEB	7 663		7 663		5	eur	31.12.2028
Luminor	289 543		289 543		5	eur	31.12.2028
Swedbank	398 708		398 708		5	eur	31.12.2028
Pikaajalised laenud kokku	695 914		695 914				
Laenukohustised kokku	1 305 589	609 675	695 914				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB	9 923	9 923			3	EUR	2023
Luminor	76 772	76 772			3	EUR	2023
Swedbank	140 253	140 253			3	EUR	2023
Arterega Marketing	105 500	105 500				EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	332 448	332 448					
Pikaajalised laenud							
Luminor	135 218		135 218		3	EUR	2025
Swedbank	251 757		251 757		3	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	386 975		386 975				
Laenukohustised kokku	719 423	332 448	386 975				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	186 330	186 330
Võlad töövõtjatele	39 653	39 653
Maksuvõlad	15 965	15 965
Muud võlad	14 017	14 017
Muud viitvõlad	14 017	14 017
Kokku võlad ja ettemaksed	255 965	255 965
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	256 262	256 262
Võlad töövõtjatele	30 856	30 856
Maksuvõlad	21 729	21 729
Muud võlad	14 012	14 012
Muud viitvõlad	14 012	14 012
Saadud ettemaksed	2 290	2 290
Muud saadud ettemaksed	2 290	2 290
Kokku võlad ja ettemaksed	325 149	325 149

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	20 755	20 874
Puhkusetasude kohustis	18 898	9 982
detsembri töötasud ja puhkusekohustus		
Kokku võlad töövõtjatele	39 653	30 856

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 579 412	3 397 485
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 579 412	3 397 485
Kokku müügitulu	2 579 412	3 397 485
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusplatside ettevalmistamine ja puhastamine	735 394	669 423
Muud kaeve ja mullatööd	135 334	184 015
Muude kindlate kaupade vahendamine	355 510	1 129 620
Kaubavedu eriveokitel maanteel	696 149	658 626
Kvaliteedi ja töökindluse teimimine	50 954	41 075
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	406 737	564 029
Taimikasvatuse abitegevused	199 334	150 697
Kokku müügitulu	2 579 412	3 397 485

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	8 494	8 924
Koolituskulud	1 994	5 448
Riiklikud ja kohalikud maksud	449	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	9 391
Muud	3 047	7 456
auditori	1 200	900
kahjum põhivara likvideerimisest	24 078	0
põllumajanduse lepingud	22 208	0
Kokku üldhalduskulud	61 470	32 119

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	359 844	321 442
Sotsiaalmaksud	118 748	106 076
Kokku tööjõukulud	478 592	427 518
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	16

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	313 500	105 500
Kokku laenukohustised	313 500	105 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	33 584	31 776

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2024.a majandusaastal ei ole eelmiste aastate mõjusid esinenud. Sõda Ukrainas mõjutab kindlasti järgnevate aastate tegevus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2024

Osaühing Arterega (registrikood: 10976819) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO KOOLMEISTER	Juhatuse liige	14.03.2024
KAIDO ELMIK	Juhatuse liige	14.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Arterega osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Arterega raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

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 asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing Arterega finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu et ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar-Ants Smirnov

Vandeaudiitori number 605

Audita Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt 377, Tallinn, Harju maakond, 10919

14.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Arterega (registrikood: 10976819) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR-ANTS SMIRNOV	Vandeaudiitor	14.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 039 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 836
Kokku	1 054 153
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusplatside ettevalmistus ja puhastus	43121	735394	28.51%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	696149	26.99%	Ei
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	406737	15.77%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	355510	13.78%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	199334	7.73%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	135334	5.25%	Ei
Muu teimimine ja analüüs	71209	50954	1.98%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6850050
Faks	+372 6850051
Mobiiltelefon	+372 5116798
E-posti aadress	info@arterega.ee
Veebilehe aadress	www.arterega.ee