

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Järvamägi OÜ

registrikood: 12394582

talu nimi: Pargi

küla: Raigu küla

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 46227

telefon: +372 5221591

e-posti aadress: jarvamagi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Laenukohustised	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2014 a. alustati majandustegevusega. Kasvatatakse teravilja.

2024 a jätkatakse põllumajandusliku tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 001	166 961	
Nõuded ja ettemaksed	3 940	0	
Varud	4 140	4 140	
Kokku käibevarad	39 081	171 101	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	361 169	294 936	2
Kokku põhivarad	361 169	294 936	
Kokku varad	400 250	466 037	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 000	16 000	3
Võlad ja ettemaksed	53 659	11 027	4
Kokku lühiajalised kohustised	69 659	27 027	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 500	30 500	3
Kokku pikaajalised kohustised	14 500	30 500	
Kokku kohustised	84 159	57 527	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	406 010	303 078	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 419	102 932	
Kokku omakapital	316 091	408 510	
Kokku kohustised ja omakapital	400 250	466 037	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	188 936	327 166	
Muud äritulud	44 109	65 167	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-290 493	-255 009	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 964	-2 356	
Tööjõukulud	-12 179	-10 501	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 469	-16 475	
Muud ärikulud	-645	-618	
Ärikasum (kahjum)	-88 705	107 374	
Intressikulud	-3 714	-4 442	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-92 419	102 932	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 419	102 932	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-88 705	107 374	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	16 469	16 475	2
Kokku korrigeerimised	16 469	16 475	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 940	543	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	42 632	4 508	4
Makstud intressid	-3 714	-4 442	
Kokku rahavood äritegevusest	-37 258	124 458	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-82 702	-46 760	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-82 702	-46 760	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-16 000	-16 000	3
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-5 343	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 000	-21 343	
Kokku rahavood	-135 960	56 355	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	166 961	110 606	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-135 960	56 355	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 001	166 961	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	303 078	305 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)		102 932	102 932
31.12.2022	2 500	406 010	408 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-92 419	-92 419
31.12.2023	2 500	313 591	316 091

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Järvamägi OÜ 2023.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhiolemus on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandusaasta aruande koostamisel on aluseks võetud keskmise suurusega ettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Järvamägi OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsesel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga nõude väärtuse langust (st.vajadust allahindluseks) hinnatakse individuaalselt, s.o. iga arve laekumise tõenäolisust käsitletakse eraldi. Ostjatelt laekumata summad, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuludesse.

Muud nõuded (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel ja teenuste osutamisel pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 5001 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro kantakse 100% kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Põhivara amortisatsioon on 20%...25%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Finantskohustised

Finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Tulud

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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	228 960	20 000	62 376	82 376	311 336
Akumuleeritud kulum		-4 000	-42 685	-46 685	-46 685
Jääkmaksumus	228 960	16 000	19 691	35 691	264 651
Ostud ja parendused	46 760				46 760
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	46 760				46 760
Amortisatsioonikulu		-4 000	-12 475	-16 475	-16 475
31.12.2022					
Soetusmaksumus	275 720	20 000	62 376	82 376	358 096
Akumuleeritud kulum		-8 000	-55 160	-63 160	-63 160
Jääkmaksumus	275 720	12 000	7 216	19 216	294 936
Ostud ja parendused			82 702	82 702	82 702
Muud ostud ja parendused			82 702	82 702	82 702
Amortisatsioonikulu		-4 000	-12 469	-16 469	-16 469
31.12.2023					
Soetusmaksumus	275 720	20 000	105 863	125 863	401 583
Akumuleeritud kulum		-12 000	-28 414	-40 414	-40 414
Jääkmaksumus	275 720	8 000	77 449	85 449	361 169

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	12 500	10 000	2 500		3 kuu euribor+2,95%	EUR	22.09.2025
Investeeringislaen	18 000	6 000	12 000		3 kuu euribor+2,95%	EUR	21.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	30 500	16 000	14 500				
Laenukohustised kokku	30 500	16 000	14 500				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	22 500	10 000	12 500		3 kuu euribor+2,95%	EUR	22.09.2025
Investeeringislaen	24 000	6 000	18 000		3 kuu euribor+2,95%	EUR	21.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	46 500	16 000	30 500				
Laenukohustised kokku	46 500	16 000	30 500				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa		90 000
Kokku		90 000

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	53 379	53 379
Maksuvõlad	280	280
Kokku võlad ja ettemaksed	53 659	53 659

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 176	2 176
Maksuvõlad	8 851	8 851
Kokku võlad ja ettemaksed	11 027	11 027

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	9 102	7 848
Sotsiaalmaksud	3 077	2 653
Kokku tööjõukulud	12 179	10 501
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 102	7 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2024

Järvamägi OÜ (registrikood: 12394582) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER JÄRVAMÄGI	Juhatuse liige	03.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	406 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 419
Kokku	313 591
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	313 591
Kokku	313 591

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	406 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 419
Kokku	313 591
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	313 591
Kokku	313 591

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	187265	99.12%	Jah