

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tori Lilleaed OÜ

registrikood: 11939944

postiaadress: Pärnu maakond, Tori vald, Oore küla, Sohlukristjani/1

postisihthnumber: 86812

telefon: +372 56242206

e-posti aadress: torililleaed@gmail.com

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 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tori Lilleaed OÜ on 2010. aastal asutatud osaühing. Tori Lilleaed OÜ 2023. aasta põhitegevuseks oli taimede kasvatus ja müük, 2023 aasta suurimad kliendid on Kadrioru park, Pärnu Linnavalitsus ja Decora. aastal 2023 sai investeeritud ka uutesse laudadesse, millega on müügiplatsidel tunduvalt lihtsam taimi kasta (uputatavad lauad). Oma põhitegevusega soovitakse jätkata ka järgmisel aruandeperioodil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	66 941	29 858
Nõuded ja ettemaksed	6 701	12 567
Varud	0	16 157
Kokku käibevarad	73 642	58 582
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	137 289	120 720
Kokku põhivarad	137 289	120 720
Kokku varad	210 931	179 302
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 538	3 399
Võlad ja ettemaksed	7 294	1 627
Kokku lühiajalised kohustised	10 832	5 026
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	22 089	25 627
Sihtfinantseerimine	6 520	7 960
Kokku pikaajalised kohustised	28 609	33 587
Kokku kohustised	39 441	38 613
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 133	104 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 801	33 339
Kokku omakapital	171 490	140 689
Kokku kohustised ja omakapital	210 931	179 302

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	175 585	157 196
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-138 414	-118 731
Brutokasum (-kahjum)	37 171	38 465
Turustuskulud	-4 063	-6 611
Üldhalduskulud	-2 407	-2 776
Muud äritulud	2 646	4 486
Muud ärikulud	-909	-2
Ärikasum (kahjum)	32 438	33 562
Intressikulud	-1 636	-225
Muud finantstulud ja -kulud	2	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 804	33 339
Tulumaks	-3	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 801	33 339

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tori Lilleaed OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Aastaaruande arvestuspõhimõtted on vastavuses Raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimikonna juhenditega. Majandusaasta aruanne koosneb kahest põhiaruandest: bilansist ja kasumiaruandest ning lisadest. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena on kajastatud raha kassas ning pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu, viitlaekumisi ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurost. Põhivarade kasulik eluiga oleneb põhivara iseloomust (4-25 aastani). Amortisatsiooni arvestatakse kord kuus. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestatakse protsentides soetusmaksumusest lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- ehitised ja rajatised 6-10%
- arvutid ja arvutisüsteemid 15-25%
- masinad ja seadmed 15-25%
- muu materiaalne põhivara 15-25%.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Rendid

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivarana ja kohustusena. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5. Vara soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Toodete, kaupade ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline, olenemata makse laekumise ajast. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulude arvestamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist, kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	544	483
Arvelduskonto SEB pangas	66 397	29 375
Kokku raha	66 941	29 858

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 226	1 226
Ostjatelt laekumata arved	1 226	1 226
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 475	5 475
Ettemaksed		0
Tulevaste perioodide kulud		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 701	6 701
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 935	2 935
Ostjatelt laekumata arved	2 935	2 935
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 078	1 078
Ettemaksed	8 554	8 554
Tulevaste perioodide kulud	8 554	8 554
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 567	12 567

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	0	12 960
Tooraine ja materjal	0	12 960
Ettemaksed varude eest	0	3 197
Ettemaksed tarnijatele	0	3 197
Kokku varud	0	16 157

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	84 297	13 702	574	8 007	22 283	28 392	134 972
Akumuleeritud kulum	-20 590	-2 727	-303	-4 360	-7 390	-9 972	-37 952
Jääkmaksumus	63 707	10 975	271	3 647	14 893	18 420	97 020
Ostud ja parendused		37 094		10 577	47 671		47 671
Muud ostud ja parendused		37 094		10 577	47 671		47 671
Amortisatsioonikulu	-4 629	-4 102	-191	-2 226	-6 519	-5 678	-16 826
Müügid (jääkmaksumuses)		-7 145			-7 145		-7 145
31.12.2022							
Soetusmaksumus	84 297	43 275	574	17 801	61 650	28 392	174 339
Akumuleeritud kulum	-25 219	-6 453	-494	-5 803	-12 750	-15 650	-53 619
Jääkmaksumus	59 078	36 822	80	11 998	48 900	12 742	120 720
Ostud ja parendused		18 830		25 053	43 883		43 883
Muud ostud ja parendused		18 830		25 053	43 883		43 883
Amortisatsioonikulu	-4 628	-10 852	-80	-6 076	-17 008	-5 678	-27 314
31.12.2023							
Soetusmaksumus	84 297	62 105	574	42 856	105 535	28 392	218 224
Akumuleeritud kulum	-29 847	-17 305	-574	-11 881	-29 760	-21 328	-80 935
Jääkmaksumus	54 450	44 800	0	30 975	75 775	7 064	137 289

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
--	------	------

Masinad ja seadmed	0	7 800
Transpordivahendid	0	7 800
Kokku	0	7 800

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	25 627	3 538	22 089
Kapitalirendikohustised kokku	25 627	3 538	22 089
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	29 026	3 399	25 627
Kapitalirendikohustised kokku	29 026	3 399	25 627

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	22 673	28 587
Kokku	22 673	28 587

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 294	7 294
Maksuvõlad		0
Kokku võlad ja ettemaksed	7 294	7 294
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 169	1 169
Maksuvõlad	458	458
Kokku võlad ja ettemaksed	1 627	1 627

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA põhivara	9 400	1 440	7 960
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	9 400	1 440	7 960
Kokku sihtfinantseerimine	9 400	1 440	7 960
	31.12.2022	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA põhivara	7 960	1 440	6 520
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	7 960	1 440	6 520
Kokku sihtfinantseerimine	7 960	1 440	6 520

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	10 173	13 724
Sotsiaalmaksud	3 439	4 639
Kokku tööjõukulud	13 612	18 363
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2024

Tori Lilleaed OÜ (registrikood: 11939944) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN SOHLU	Juhatuse liige	09.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 801
Kokku	168 934

Kasum kantakse eddasi tulevasse perioodi ja tehakse vajalikke investeeringuid.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lillekasvatus	01191	175585	100.00%	Jah