

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ AGRI SOLUTIONS

registrikood: 11676864

postiaadress: Viljandi maakond, Viljandi linn, Männi tn 10

postisihthnumber: 71005

telefon: +372 53833001

e-posti aadress: janar@agri24.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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeleb e-turustamisega. Kogu vajaliku töö teeb ära ettevõtte juhatusse kuuluv isik.

2024. aastal on seoses maailmamajanduse languse, sõjategevusega Ukrainas plaanis jätkata ettevaatliku arengusuunaga. Jälgides majandusarenguid Eestis ja maailmas.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (eur)	841 586	1 187 404
Tulu kasv	-29,1 %	33,7 %
Puhaskasum (eur)	146 029	266 812
Kasumi kasv	-45,3 %	4,9%
Puhasrentaablus	17,4 %	22,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	78,3	11,8
ROA	13,1%	24.4%
ROE	13.2%	26,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023 – puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	592 781	554 317
Nõuded ja ettemaksed	14 269	37 556
Varud	263 024	331 342
Kokku käibevarad	870 074	923 215
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	8 423	8 423
Materiaalsed põhivarad	234 737	162 942
Kokku põhivarad	243 160	171 365
Kokku varad	1 113 234	1 094 580
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	11 118	78 493
Kokku lühiajalised kohustised	11 118	78 493
Kokku kohustised	11 118	78 493
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	953 135	746 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 029	266 812
Kokku omakapital	1 102 116	1 016 087
Kokku kohustised ja omakapital	1 113 234	1 094 580

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	841 586	1 187 404
Muud äritulud	24 948	10 296
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-619 326	-855 266
Mitmesugused tegevuskulud	-53 020	-39 398
Tööjõukulud	-10 410	-6 940
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 733	-22 728
Muud ärikulud	-8 383	-6 130
Ärikasum (kahjum)	148 662	267 238
Muud finantstulud ja -kulud	-2 633	-426
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	146 029	266 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 029	266 812

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Agri Solutions 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Heale Raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti Hea Raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevatest ja soetamisega otseselt seotud kuludest. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis vara maksumusega üle 1 000 euro ja kasutusega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse soetamisel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Materiaalse põhivara amortiseerumisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäär 10-20%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ja muud lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse ostmise järel.

Kulud

Aruandeperioodil kajastatakse perioodi jooksul teenitud tulud ja nende tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted,
2. eelpool loetletud isikute lähikondlased.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	213	114
Pangakontod	592 568	554 203
Kokku raha	592 781	554 317

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 218	10 218
Ostjatelt laekumata arved	10 218	10 218
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	707	707
Muud nõuded	2 581	2 581
Intressinõuded	2 581	2 581
Ettemaksed	763	763
Tulevaste perioodide kulud	763	763
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 269	14 269
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 750	23 750
Laenunõuded	12 500	12 500
Muud nõuded	796	796
Intressinõuded	786	786
Viitlaekumised	10	10
Ettemaksed	510	510
Tulevaste perioodide kulud	510	510
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 556	37 556

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	262 645	202 153
Müügiks ostetud kaup	262 645	202 153
Ettemaksed varude eest	379	129 189
Ettemaksed varude eest	379	129 189
Kokku varud	263 024	331 342

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9 022		39 713
Üksikisiku tulumaks		125		125
Sotsiaalmaks		214		214
Kohustuslik kogumispension		13		13
Töötuskindlustusmaksed		16		16
Ettemaksukonto jääk	707		23 750	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	707	9 390	23 750	40 081

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021								
Soetusmaksumus	43 000	68 001	43 486	1 377	12 308	57 171	4 801	172 973
Akumuleeritud kulum		-567	-11 678	-857	-7 469	-20 004	-2 066	-22 637
Jääkmaksumus	43 000	67 434	31 808	520	4 839	37 167	2 735	150 336
Ostud ja parendused			12 833		22 500	35 333		35 333
Muud ostud ja parendused			12 833		22 500	35 333		35 333
Amortisatsioonikulu		-3 400	-11 236	-63	-5 851	-17 150	-1 760	-22 310
Muud muutused				-417		-417		-417
31.12.2022								
Soetusmaksumus	43 000	68 001	56 319	1 377	34 808	92 504	4 801	208 306
Akumuleeritud kulum		-3 967	-22 914	-1 337	-13 320	-37 571	-3 826	-45 364
Jääkmaksumus	43 000	64 034	33 405	40	21 488	54 933	975	162 942
Ostud ja parendused			243 574	1 117	20 666	265 357	4 077	269 434
Muud ostud ja parendused			243 574	1 117	20 666	265 357	4 077	269 434
Amortisatsioonikulu		-3 400	4 780	889	-9 687	-4 018	-593	-8 011
Müügid (jääkmaksumuses)			-188 667			-188 667		-188 667
Muud muutused				-961		-961		-961
31.12.2023								
Soetusmaksumus	43 000	68 001	111 227	1 117	52 266	164 610	7 118	282 729
Akumuleeritud kulum		-7 367	-18 135	-32	-19 799	-37 966	-2 659	-47 992
Jääkmaksumus	43 000	60 634	93 092	1 085	32 467	126 644	4 459	234 737

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	190 334	
Transpordivahendid	190 334	
Kokku	190 334	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	860	860
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	9 390	9 390
Muud võlad	368	368
Muud viitvõlad	368	368
Kokku võlad ja ettemaksed	11 118	11 118
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 536	15 536
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	40 081	40 081
Muud võlad	368	368
Muud viitvõlad	368	368
Saadud ettemaksed	21 508	21 508
Tulevaste perioodide tulud	21 508	21 508
Kokku võlad ja ettemaksed	78 493	78 493

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	831 475	1 157 739
Soome	6 540	4 915
Leedu	1 840	14 500
Rootsi	0	7 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 731	3 150
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	841 586	1 187 404
Kokku müügitulu	841 586	1 187 404
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46699	841 586	1 187 404
Kokku müügitulu	841 586	1 187 404

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	556 170	704 366
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 428	12 904
Energia	1 304	1 016
Elektrienergia	1 304	1 016
Transpordikulud	33 942	111 219
Üür ja rent	1 120	1 304
Masinate varuosad, remont, hooldus	2 456	4 342
Muud	13 906	20 115
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	619 326	855 266

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	201	2 317
Energia	7 280	6 309
Kütus	7 280	6 309
Mitmesugused bürookulud	0	61
Lähetuskulud	3 118	3 018
Pangateenused	224	409
Auto- ja varakindlustus	1 431	496
Auto hooldus ja muud seotud kulud	3 452	2 218
Reklaam	5 641	6 042
Tollimaks	7 268	9 305
Telefon	714	732
Valveteenus	261	226
Muud	23 430	8 265
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 020	39 398

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 780	5 187
Sotsiaalmaksud	2 630	1 753
Kokku tööjõukulud	10 410	6 940
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	12 500

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 500	2 000	12 500
Kokku antud laenud	14 500	2 000	12 500
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 500	12 500	0
Kokku antud laenud	12 500	12 500	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 802	1 625	2 281	1 175
Kokku ostetud	1 802	1 625	2 281	1 175

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 780	5 187

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2024

OÜ AGRI SOLUTIONS (registrikood: 11676864) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANAR SIHV	Juhatuse liige	11.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	953 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 029
Kokku	1 099 164
Jaotamine	
Kokku	1 099 164

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	841586	100.00%	Jah