

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: MS Suurekivi Osäühing

registrikood: 11440222

postiaadress: Viljandi maakond, Viljandi vald, Kolga-Jaani alevik,
Apteegi tn 2a

postisihthnumber: 70301

telefon: +372 5157455

e-posti aadress: melliv@hotmail.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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

MS Suurekivi OÜ põhitegevuseks on kartuli ja köögivilja tootmine, ümbertöötlemine ning müük.

Tulud, kulud ja kasum

2023.a müügitulu oli 310,7 tuh. eurot. Müük toimus aruandeperioodil 72% Eestis ja 28% Lätis.

Ettevõtte 2023.a. majandustegevuse tulemuseks kujunes 23,4 tuh. eurot kasumit.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (eurot)	310733	256918
Puhaskasum (eurot)	23418	10522
Puhasrentaablus	7,0 %	4,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	1,9
ROA	4,5	2,1
ROE	6,1	2,9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

2023.a. investeeriti masinatesse ja seadmetesse kokku 45,1 tuh. euro eest.

Personal

MS Suurekivi OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5. Tööjõukulu koos maksudega moodustas 67,8 tuh. eurot, sealhulgas juhatuse liikme osa 11,6 tuh. eurot.

MS Suurekivi OÜ juhatuse on üheliikmeline.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgneval majandusaastal on plaanis arendada tootmistegevust ja suurendada müügitulu samadel tegevusaladel, samuti teha investeeringuid tootmise efektiivsuse suurendamise eesmärgil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 616	7 153	2
Nõuded ja ettemaksed	72 140	58 308	3,5
Varud	48 881	82 984	4
Kokku käibevarad	156 637	148 445	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	358 965	360 771	6
Kokku põhivarad	358 965	360 771	
Kokku varad	515 602	509 216	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	69 510	64 124	8
Võlad ja ettemaksed	23 794	15 785	9,5
Kokku lühiajalised kohustised	93 304	79 909	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	39 138	69 565	8
Kokku pikaajalised kohustised	39 138	69 565	
Kokku kohustised	132 442	149 474	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	356 930	346 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 418	10 522	
Kokku omakapital	383 160	359 742	
Kokku kohustised ja omakapital	515 602	509 216	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	310 733	256 918	12
Muud äritulud	2 916	800	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-156 036	-130 388	13
Mitmesugused tegevuskulud	-14 322	-15 644	14
Tööjõukulud	-67 834	-57 100	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 902	-40 852	6
Muud ärikulud	-5	-446	
Ärikasum (kahjum)	28 550	13 288	
Intressikulud	-5 133	-2 767	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 418	10 522	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 418	10 522	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MS Suurekivi OÜ 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. MS Suurekivi OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel - Kauba, materjali kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20 aastat
Masinaid ja seadmed	5-7 aastat
Muu inventar	5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	443	940
Pank	35 173	6 213
Kokku raha	35 616	7 153

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	72 134	72 134	
Ostjatelt laekumata arved	72 134	72 134	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 140	72 140	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	58 306	58 306	
Ostjatelt laekumata arved	58 306	58 306	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 308	58 308	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	29 041	44 641
Valmistoodang	19 840	38 340
Ettemaksed varude eest	0	3
Kokku varud	48 881	82 984

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 682		3 335
Üksikisiku tulumaks		119		169
Sotsiaalmaks		2 392		2 590
Kohustuslik kogumispension		29		52
Töötuskindlustusmaksed		139		157
Ettemaksukonto jääk	6		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	5 361	2	6 303

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	72 795	203 421	39 750	339 698	379 448	2 200	657 864
Akumuleeritud kulum		-72 331	-39 750	-237 459	-277 209	-844	-350 384
Jääkmaksumus	72 795	131 090	0	102 239	102 239	1 356	307 480
Ostud ja parendused			84 000	10 143	94 143		94 143
Muud ostud ja parendused			84 000	10 143	94 143		94 143
Amortisatsioonikulu		-10 171	-6 137	-24 104	-30 241	-440	-40 852
31.12.2022							
Soetusmaksumus	72 795	203 421	97 166	349 841	447 007	2 200	725 423
Akumuleeritud kulum		-82 502	-19 303	-261 563	-280 866	-1 284	-364 652
Jääkmaksumus	72 795	120 919	77 863	88 278	166 141	916	360 771
Ostud ja parendused				45 096	45 096		45 096
Muud ostud ja parendused				45 096	45 096		45 096
Amortisatsioonikulu		-10 171	-10 051	-26 240	-36 291	-440	-46 902
31.12.2023							
Soetusmaksumus	72 795	203 421	84 417	394 937	479 354	2 200	757 770
Akumuleeritud kulum		-92 673	-16 605	-287 803	-304 408	-1 724	-398 805
Jääkmaksumus	72 795	110 748	67 812	107 134	174 946	476	358 965

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	9 662	9 662		AS SEB Liising	EUR	05.01.2025
Kapitalirendikohustised kokku	9 662	9 662				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	19 044	9 382	9 662	AS SEB Liising	EUR	05.01.2025
Kapitalirendikohustised kokku	19 044	9 382	9 662			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaniku laen	38 132	38 132					
Lühiajalised laenud kokku	38 132	38 132					
Pikaajalised laenud							
AS SEB Pank	24 794	11 092	13 702				
AS SEB Pank	36 060	10 624	25 436				
Pikaajalised laenud kokku	60 854	21 716	39 138				
Kapitalirendikohustised kokku	9 662	9 662					
Laenukohustised kokku	108 648	69 510	39 138				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaniku laen	34 132	34 132					
Lühiajalised laenud kokku	34 132	34 132					
Pikaajalised laenud							
AS SEB Pank	35 227	10 790	24 437		3 kuu EURIBOR+2,75%	EUR	25.02.2026
AS SEB Pank	45 286	9 820	35 466				
Pikaajalised laenud kokku	80 513	20 610	59 903				
Kapitalirendikohustised kokku	19 044	9 382	9 662				
Laenukohustised kokku	133 689	64 124	69 565				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 928	14 928
Võlad töövõtjatele	3 505	3 505
Maksuvõlad	5 361	5 361
Kokku võlad ja ettemaksed	23 794	23 794
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 636	5 636
Võlad töövõtjatele	3 846	3 846
Maksuvõlad	6 303	6 303
Kokku võlad ja ettemaksed	15 785	15 785

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	304 278	285 568
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	76 070	71 392
Kokku tingimuslikud kohustised	380 348	356 960

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2556 eurot, osa väikseim nimiväärtus 1 euro.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	224 225	203 511
Läti	86 508	53 407
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	310 733	256 918
Kokku müügitulu	310 733	256 918
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kartuli töötlemine ja müük	164 009	153 540
Köögivilja töötlemine ja müük	26 624	24 928
Põllumajandussaaduste müük	87 589	60 351
Teenused	680	0
Töödeldud köögivilja hulgimuuk	31 831	18 099
Kokku müügitulu	310 733	256 918

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	116 969	82 121
Energia	21 579	30 859
Elektrienergia	3 676	5 355
Kütus	17 903	25 504
Masinate remont	10 814	8 741
Muud	6 674	8 667
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	156 036	130 388

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	467	1 198
Kütus	467	1 198
Lähetuskulud	2 889	1 923
Riiklikud ja kohalikud maksud	399	923
Hoonete jooksev remont	5 556	3 012
Masinate jooksev remont	338	610
Muud	4 673	7 978
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 322	15 644

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	50 750	43 341
Sotsiaalmaksud	17 084	13 759
Kokku tööjõukulud	67 834	57 100
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 132	34 132
Kokku laenukohustised	38 132	34 132

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 132	8 000	34 132
Kokku laenukohustised	26 132	8 000	34 132

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 132	4 000	38 132
Kokku laenukohustised	34 132	4 000	38 132

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	7 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2024

MS Suurekivi Osaühing (registrikood: 11440222) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS SÄHKA	Juhatuse liige	13.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	356 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 418
Kokku	380 348
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	380 348
Kokku	380 348

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kartuli töötlemine ja säilitamine	10311	164009	52.78%	Jah
Köögivilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	114213	36.76%	Ei
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	31831	10.24%	Ei