

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Siidrimõisa OÜ

registrikood: 12143354

postiaadress: Võru maakond, Võru vald, Loosi küla, Loosi mõisalaut

postisihthnumber: 65260

e-posti aadress: heatuju@siidrimoisa.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Bioloogilised varad	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

01.01.2021-31.12.2021 aastal tegeles Siidrimõisa OÜ toidukaupade hulgimüügiga.

Juhatusel liikmetele arvestati tasusid kokku 1180 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	35	64
Nõuded ja ettemaksed	10 297	4 789
Varud	0	20
Kokku käibevarad	10 332	4 873
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	259 349	207 164
Bioloogilised varad	0	1 323
Kokku põhivarad	259 349	208 487
Kokku varad	269 681	213 360
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	26 366	4 910
Võlad ja ettemaksed	62 789	3 607
Kokku lühiajalised kohustised	89 155	8 517
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	151 981	155 152
Kokku pikaajalised kohustised	151 981	155 152
Kokku kohustised	241 136	163 669
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 191	69 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 146	-22 114
Kokku omakapital	28 545	49 691
Kokku kohustised ja omakapital	269 681	213 360

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	10 503	2 389
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 929	-8 260
Mitmesugused tegevuskulud	-4 980	-11 093
Tööjõukulud	-2 368	-2 890
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 346	-2 258
Muud ärikulud	-26	-2
Ärikasum (kahjum)	-21 146	-22 114
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 146	-22 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 146	-22 114

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Siidrimõisa OÜ 2022. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Äriühingu endine juhatuse liige on enda valdusesse võtnud suure osa äriühingu dokumentatsioonist perioodist 2011-2022, sh raamatupidamisregistrid, lepingud, organite otsused, raamatupidamise algdokumendid, digitaalsed andmekogud ja aruanded ning keeldub seda äriühingule tagastamast. Sellest tulenevalt on käesoleva aruande koostamine olnud raskendatud. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud analüütilise meetodeid ning eeskätt informatsiooni kolmandatelt osapooltelt. Seetõttu ei saa välistada vigade esinemist aruandes. Nende ilmnemisel parandatakse vajadusel aruannet tulevikus.

Finantsvarad

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 50 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 50 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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 ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-10%
- Tootmiseseadmed 7-40%
- Muud masinad ja seadmed 10-40%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 50

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha	35	64
Kokku raha	35	64

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus	824	100	210	12 587	12 897	3 894	193 532	211 147
Akumuleeritud kulum	-9	-24	-133	-2 587	-2 744	-1 569	0	-4 322
Jääkmaksumus	815	76	77	10 000	10 153	2 325	193 532	206 825
Ostud ja parendused	0	0	0	1 653	1 653	352	592	2 597
Amortisatsioonikulu	-41	-10	-42	-1 360	-1 412	-805	0	-2 258
31.12.2021								
Soetusmaksumus	824	100	210	14 240	14 550	4 246	194 124	213 744
Akumuleeritud kulum	-50	-34	-175	-3 947	-4 156	-2 374	0	-6 580
Jääkmaksumus	774	66	35	10 293	10 394	1 872	194 124	207 164
Ostud ja parendused				1 147	1 147		55 061	56 208
Muud ostud ja parendused				1 147	1 147		55 061	56 208
Amortisatsioonikulu	-50	-66	-35	-2 000	-2 101	-1 872		-4 023
31.12.2022								
Soetusmaksumus	824	100	210	15 387	15 697	4 246	249 185	269 952
Akumuleeritud kulum	-100	-100	-210	-5 947	-6 257	-4 246		-10 603
Jääkmaksumus	724	0	0	9 440	9 440	0	249 185	259 349

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad			Kokku
	Loomsed varad	Istandikud	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 250	73	1 323
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 250	73	1 323
Soetused	0	0	0
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 250	73	1 323
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 250	73	1 323
Muud muutused	-1 250	-73	-1 323
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 503	2 389
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 503	2 389
Kokku müügitulu	10 503	2 389
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	10 503	2 389
Teenuste müük	0	0
Kokku müügitulu	10 503	2 389

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-1 770	-2 160
Sotsiaalmaksud	-598	-730
Kokku tööjõukulud	-2 368	-2 890

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	1 180	1 440

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

Siidrimõisa OÜ (registrikood: 12143354) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ELHI	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 146
Kokku	26 045
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 045
Kokku	26 045

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	10503	100.00%	Jah