

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Agricom Tehnika Osäühing

registrikood: 10871658

postiaadress: Ida-Viru maakond, Lüganuse vald, Erra alevik,
Mõisa tee 10

postisihthnumber: 43131

telefon: +372 5106133

e-posti aadress: madis.olt@mail.ee, madis@motokross.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Agricom Tehnika OÜ on Eesti kapitalil biomassist energiakandjate tootmise ja müügiga tegelev ettevõtte.

Ettevõtte kasutab energeetilise biomassi tootmiseks ja müügiks nii looduslikke materjale, so. raidmeid ja võsa, hakkepuidu tootmiseks, kui ka erinevad sekundaarseid materjale biomassist hakke tootmiseks.

2023. aastal jätkus Agricom Tehnika OÜ majandustegevus.

2023. aasta oli energiasektoris keeruline aasta. Müüginahud säilisid aga müügihinnad langesid. Lanegesid ka sisendmaterjalide ostuhinnad.

Ettevõtte peamiseks klientideks elektri- ja soojusenergia tootjad. Üldine sooja- ja eektritabimise hooajalisus mõjutab ka Agricom Tehnika OÜ tegevust. Turunõudlusest lähtuvalt peame taluma tootmises ja müügis teatud hooajalisust. Müügid on madalad 2. kvartalis ja 3. kvartali esimeses pooles.

Turuolukorras, kus ettevõtte müüginahud ja hinnad sõltuvad suuresti elektrituru börsihindadest, mis võivad olla volatiilsed, peab ettevõtte hinnariskide maandamiseks väga hästi planeerima valmistoodangu laovaruseid. Laovarude täpne juhtimine on olulisim hinnariski maandaja.

Peamise arengusuunana keskendusime 2023. aastal töötlemise efektiivsuse arendamisele ning eksportturgudele sisenemiseks ettevalmistamisele. Lisaks läks palju tähelepanu ettevõtte uue lao ja tootmiskompleksi arendamisele Tākumetsa külas, Toila vallas.

Ettevõtte äritegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Intressikulud on euribori-põhised, aga juhtkonna hinnangul on intressimäärade muutuse mõju ettevõtte finantsseisule ebaoluline. 2024-2025 aasta investeerimisotsuseid senine ja prognoositav intresside tõus ei mõjuta.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal oli Agricom Tehnika OÜ müügitulu 7 652 112 eurot (2022: 8 466 796 eurot) kahanedes võrreldes 2022. aastaga 10 %.

Agricom Tehnika OÜ 2023. aasta kahjumiks kujunes 145 263 eurot (2022: 1 194 987 eurot).

Juhatuse liikmed said aruandeaastal tasu (palk, preemia ja muud hüvitised) kogusummas 11 191 eurot (2022: 11 191 eurot). Juhatuse ja nõukogu liikmed ei saa ettevõttelt pensioniga seotud õigusi. Tõõjõukulud ettevõttes moodustasid 2023. aastal 533 560 eurot (2022: 515 655 eurot).

Ettevõttes töötas 2023. aastal 16 põhikohaga töötajat (2022: 15 töötajat).

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 1 478 836 eurot (2022: 1 121 526 eurot).

Olulisemad finantssuhtarvud

Nimetus	Valem	2023	2022
Omakapitali tulukus (ROE)	Puhaskasum/keskmise omakapital	-0,10	0,72
Varade tulukus (ROA)	Puhaskasum/Varade maksumus	-0,02	0,20
Omakapitali kordaja (EM)	Varad/omakapital	3,92	3,58
Likviidsussuhe	Käibevarad/Lühiajalised kohustused	0,93	1,03

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks

2024. aasta osas on turuproгноosid oluliselt rahulikumad võrreldes 2023. aastaga. On oodata turu stabiilset turu seisu nii hindade kui mahtude osas.

Uue tegevusena plaanime käivitada hakkepuidu müügi ekspordiks.

Lisaks keskendume uue toomiskeskuse väljaarendamisele, aadressil: Täkumetsa küla, Toila vald, Aiandiklaasi kinnistu 32002:002:0209.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	239 411	7 807	
Nõuded ja ettemaksed	1 890 630	3 334 918	2
Varud	794 988	378 677	3
Kokku käibevarad	2 925 029	3 721 402	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	11 580	11 580	2
Materiaalsed põhivarad	3 048 983	2 246 833	5
Kokku põhivarad	3 060 563	2 258 413	
Kokku varad	5 985 592	5 979 815	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 798 091	2 641 584	7
Võlad ja ettemaksed	1 353 827	988 385	8
Kokku lühiajalised kohustised	3 151 918	3 629 969	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	890 637	679 260	7
Sihtfinantseerimine	417 714	0	
Kokku pikaajalised kohustised	1 308 351	679 260	
Kokku kohustised	4 460 269	4 309 229	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 667 634	472 647	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-145 263	1 194 987	
Kokku omakapital	1 525 323	1 670 586	
Kokku kohustised ja omakapital	5 985 592	5 979 815	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	7 652 112	8 466 796	11
Muud äritulud	0	-3 757	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	416 311	133 677	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 992 566	-6 373 683	12
Mitmesugused tegevuskulud	-85 807	-53 743	
Tööjõukulud	-533 560	-515 655	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-405 705	-376 529	5
Muud ärikulud	-63 316	-5 592	
Ärikasum (kahjum)	-12 531	1 271 514	
Intressitulud	210	6	
Intressikulud	-132 959	-76 533	
Muud finantstulud ja -kulud	17	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-145 263	1 194 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-145 263	1 194 987	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Agricom Tehnika OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel, kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähenemisenä. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude soetusmaksumuse mõõtmisel kasutatakse jaehinna meetodit. Jaameetodil varude soetusmaksumuse määramiseks vähendatakse varude müügihinda vastava brutomarginaali protsendi võrra.

Lõpetamata toodangu inventeerimisel määratakse selle valmidusaste.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 akumulieeritud 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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	3-14 aastat
Inventar	5 aastat
Transpordivahendid	1-14 aastat
Muud materjaalsed põhivarad	10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenu, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetusega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t. nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustist kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustistele.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisuliseks, kui nende täitmisega kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematu.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5 "Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad"; vara soetamiseks

saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud sihtfinantseerimisega seotud tingimused.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigis kehtivale seadusandlusele ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse: omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 461 663	1 461 663	0
Ettemaksed	22 833	11 253	11 580
Tulevaste perioodide kulud	22 833	11 253	11 580
Sihtfinantseerimise nõue	417 714	417 714	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 902 210	1 890 630	11 580
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 304 418	3 304 418	0
Ostjatelt laekumata arved	3 304 418	3 304 418	0
Ettemaksed	42 080	30 500	11 580
Tulevaste perioodide kulud	42 080	30 500	11 580
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 346 498	3 334 918	11 580

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Lõpetamata toodang	148 408	27 495
Valmistoodang	646 580	351 182
Kokku varud	794 988	378 677

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 792	43 908
Üksikisiku tulumaks	12 744	14 816
Sotsiaalmaks	27 355	25 223
Kohustuslik kogumispension	235	371
Töötuskindlustusmaksed	1 568	1 835
Intress	214	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49 910	86 176

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021										
Soetusmaksumus	0	0	655 367	1 469 242	2 124 609	7 000	0	0	0	2 131 609
Akumuleeritud kulum	0	0	-134 976	-368 849	-503 825	-292	0	0	0	-504 117
Jääkmaksumus	0	0	520 391	1 100 393	1 620 784	6 708	0	0	0	1 627 492
Ostud ja parendused	250 000	0	498 500	252 449	750 949	0	0	120 577	120 577	1 121 526
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	250 000	0					0	0	0	250 000
Muud ostud ja parendused			498 500	252 449	750 949	0	0	120 577	120 577	871 526
Amortisatsioonikulu	0	0	-133 098	-238 243	-371 341	-700	0	0	0	-372 041
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-76 800	0	-76 800	0	0	0	0	-76 800
Ümberliigitamised	0	0	-51 379	2 522	-48 857	0	0	0	0	-48 857
Muud ümberliigitamised	0	0	-51 379	2 522	-48 857	0	0	0	0	-48 857
Muud muutused	0	0	0	-4 487	-4 487	0	0	0	0	-4 487
31.12.2022										
Soetusmaksumus	250 000	0	1 053 367	1 622 675	2 676 042	7 000	0	120 577	120 577	3 053 619
Akumuleeritud kulum	0	0	-295 753	-510 041	-805 794	-992	0	0	0	-806 786
Jääkmaksumus	250 000	0	757 614	1 112 634	1 870 248	6 008	0	120 577	120 577	2 246 833
Ostud ja parendused	60 000	362 698	270 000	771 186	1 041 186	5 000	9 952	0	9 952	1 478 836
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	60 000	0					0	0	0	60 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		362 698					9 952	0	9 952	372 650
Muud ostud ja parendused			270 000	771 186	1 041 186	5 000	0	0	0	1 046 186
Amortisatsioonikulu	0	-1 138	-208 190	-194 966	-403 156	-1 387	-24	0	-24	-405 705
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-47 569	-186 300	-233 869	0	0	0	0	-233 869
Ümberliigitamised	0	0	-3 788	21 178	17 390	0	0	-54 502	-54 502	-37 112
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	0	-54 502	-54 502	-54 502
Muud ümberliigitamised	0	0	-3 788	21 178	17 390	0	0	0	0	17 390
31.12.2023										
Soetusmaksumus	310 000	362 698	1 199 226	2 065 225	3 264 451	12 000	9 952	66 075	76 027	4 025 176
Akumuleeritud kulum	0	-1 138	-431 159	-541 493	-972 652	-2 379	-24	0	-24	-976 193
Jääkmaksumus	310 000	361 560	768 067	1 523 732	2 291 799	9 621	9 928	66 075	76 003	3 048 983

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

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

Masinad ja seadmed	181 751	121 900
Transpordivahendid	62 000	67 000
Muud masinad ja seadmed	119 751	54 900
Kokku	181 751	121 900

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Veokid ja haagised	324 335	143 962	180 373	Euribor 3,5 kuud+3,19% aastas	eur	31.01.2028
Rasketehnika	277 066	81 812	195 254	Euribor 6 kuud+3,1% aastas	eur	31.01.2028
Kapitalirendikohustised kokku	601 401	225 774	375 627			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Veokid ja haagised	411 575	172 450	239 125	Euribor 3,5 kuud+3,33% aastas	eur	01.08.2027
Rasketehnika	305 634	141 578	164 056	Euribor 6 kuud+2,16% aastas	eur	16.12.2027
Kapitalirendikohustised kokku	717 209	314 028	403 181			

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tuuline Rand OÜ	6 000	6 000			10%	eur	31.12.2019	
Bris Teenused OÜ	34 500	34 500			1,5%	eur	31.12.2023	14
Bris Teenused OÜ	19 000	19 000			1,5%	eur	31.12.2024	14
Extreme Catering OÜ	15 000	15 000			1,5%	eur	31.12.2024	14
SME Capital 3 UAB	200 000	200 000			13%	eur	31.12.2024	
Kroodi AB	200 000	200 000				eur	29.02.2024	
SEB Liising AS faktooring	742 127	742 127			5,799%(Euribor 3 kuud)	eur	24.01.2025	
Lühiajalised laenud kokku	1 216 627	1 216 627						
Pikaajalised laenud								
Madis Olt	39 600	0	39 600	0	1,5%	eur	31.12.2025	14
Madis Olt	14 000	0	14 000	0	1,5%	eur	31.12.2026	14
Madis Olt	90 500	0	90 500	0	1,5%	eur	31.12.2027	14
Bris Teenused OÜ	62 000	0	62 000	0	1,5%	eur	31.12.2025	14
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	184 979	50 536	134 443	0	3 kuu euribor+3,25%	eur	30.09.2026	
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	479 621	305 154	174 467	0	3 kuu euribor+3,25%	eur	30.09.2028	
Pikaajalised laenud kokku	870 700	355 690	515 010	0				
Kapitalirendikohustised kokku	601 401	225 774	375 627					
Laenukohustised kokku	2 688 728	1 798 091	890 637	0				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tuuline Rand OÜ	6 000	6 000			10%	eur	31.12.2019	
Bris Teenused	34 500	34 500			1,5%	eur	31.12.2023	
SEB Liising AS faktooring	2 236 520	2 236 520			3 kuu euribor 2,501+1,87%	eur	24.01.2023	
Lühiajalised laenud kokku	2 277 020	2 277 020						
Pikaajalised laenud								
Madis Olt	43 100	0	43 100	0	1,5%	eur	31.12.2025	
Madis Olt	14 000	0	14 000	0	1,5%	eur	31.12.2026	
Bris Teenused OÜ	19 000	0	19 000	0	1,5%	eur	31.12.2024	
Extreme Catering OÜ	15 000	0	15 000	0	1,5%	eur	31.12.2024	
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	235 515	50 536	184 979	0	3 kuu euribor+3,25%	eur	30.09.2026	
Pikaajalised laenud kokku	326 615	50 536	276 079	0				
Kapitalirendikohustised kokku	717 209	314 028	403 181					
Laenukohustised kokku	3 320 844	2 641 584	679 260	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	414 377	467 845
Kokku	414 377	467 845

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 229 116	1 229 116	
Võlad töövõtjatele	24 132	24 132	
Maksuvõlad	49 910	49 910	4
Muud võlad	50 669	50 669	
Intressivõlad	14 676	14 676	
Dividendivõlad	4 650	4 650	
Muud viitvõlad	31 343	31 343	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 353 827	1 353 827	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	840 950	840 950	
Võlad töövõtjatele	24 851	24 851	
Maksuvõlad	86 176	86 176	4
Muud võlad	36 408	36 408	
Intressivõlad	6 944	6 944	
Dividendivõlad	4 650	4 650	
Muud viitvõlad	24 814	24 814	
Kokku võlad ja ettemaksed	988 385	988 385	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 217 897	1 334 107
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	304 474	333 547
Kokku tingimuslikud kohustised	1 522 371	1 667 654

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 652 112	8 466 796
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 652 112	8 466 796
Kokku müügitulu	7 652 112	8 466 796
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Osutatud teenused	44 040	45 060
Puiduhakke müük ja puidu hakkimine	7 595 567	8 411 224
Transporditeenused	12 505	10 512
Kokku müügitulu	7 652 112	8 466 796

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 955 945	4 594 219
Energia	542 184	663 329
Kütus	542 184	663 329
Transpordikulud	579 130	459 177
Remont ja hooldus	419 897	380 016
Muud	495 410	276 942
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 992 566	6 373 683

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	396 168	378 645
Sotsiaalmaksud	130 863	127 436
Puhkusereservi korrigeerimine	6 529	9 574
Kokku tööjõukulud	533 560	515 655
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	15

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	281 276	130 369
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 251	911
Kokku võlad ja ettemaksed	307 527	131 280

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	165 800	14 000	54 200	125 600	2 380
Kokku laenukohustised	165 800	14 000	54 200	125 600	2 380

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125 600	152 500	3 500	274 600	2 133
Kokku laenukohustised	125 600	152 500	3 500	274 600	2 133

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 000	0	0	35 167	0
Kokku müüdnud	0	30 000	0	0	35 167	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 000	0	0	9 752	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 633	4 554	0	90 891	7 084	0
Kokku ostetud	57 633	16 554	0	90 891	16 836	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	11 191	11 191

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

Agricom Tehnika Osaühing (registrikood: 10871658) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS OLT	Juhatuse liige	20.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Agricom Tehnika Osaühing osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Agricom Tehnika Osaühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Mugra

Vandeaudiitori number 482

Audiitorbüroo Katrin Mugra OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 266

Ringtee 17, Rannamõisa küla, Harku vald, Harju maakond, 76906

21.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Agricom Tehnika Osaühing (registrikood: 10871658) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MUGRA	Vandeaudiitor	21.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 667 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-145 263
Kokku	1 522 371
Jaotamine	
Kokku	1 522 371

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 667 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-145 263
Kokku	1 522 371
Jaotamine	
Kokku	1 522 371

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	7595567	99.26%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	12505	0.16%	Ei