

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osühing STÜ Tootmine

registrikood: 14606692

tänavu/talu nimi, Tehnika tn 5

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93815

telefon: +372 4538660

e-posti aadress: info@saaremaa.coop.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

Saaremaa Tarbijate Ühistu asutas 9. novembril 2018. aastal STÜ Tootmistehhi baasil 100% osalusega tütarettevõtja OÜ STÜ Tootmine. Osaühingu kapital asutamisel 34 542, millest 2500 osa nimiväärtus ja 32 042 eurot ülekurs. Osaühing alustas majandustegevust 1. jaanuarist 2019. a. Osaühingu peamiseks tegevusaladeks on pagari- ja kulinaartoodete tootmine ning müük.

2019 aastast kasutab STÜ Tootmine OÜ brändinime Saaremaa Köök, mis on läbiv nii nimes, kui ka pakendite kujunduses. Bränd on andnud värsket kuvandi ja saanud väga hea tagasiside. Saaremaa Köök müüb oma toodangust 90-95% emettevõtja kauplustes. Eesmärk edaspidiseks on enam müüa tooteid ka teistele kauplejatele.

2021.aastal toodi turule uus tootesari Mõnus, mille sihtgrupp tervislikumaid tooteid eelistavad tarbijad. Mõnus sarjas on gluteenivabasid ja laktoosivabasid tooteid.

2023 aastal toodi välja uues kuues ja uute nimedega Kalle ja Mai tordid, sortimenti lisandusid erinevad uued salatid jne.

Keskenduti varasemast jõulisemalt tooraine hinnastuse ülevaatamisele, tooraine kvaliteedi kontrollile, lisaks laoseisude vähendamisele ning efektiivsema tooraine liikuvuse tagamisele.

2023 aastal alustati uue tootmishoone planeerimist ja seda asendiplaaniga tänase Pikk 51 kaarhalli asemele kogupinnaga 1700 m², millest tootmishooneena võetakse kasutusele 1500 m².

OÜ STÜ Tootmine on aktiivne Saare maakonna kogukonna liige. Teeme aktiivset koostööd nii Saaremaa kui Muhu vallavalitsusega. Toetame rahaliselt ja materiaalselt tegevusi, mis toetavad Saare maakonna arengut ja jätkusuutlikkust, sealhulgas kogukonna- ja seltsielu, sealjuures eelistame laste- ja noorte projekte. Kasutame toidu valmistamisel ka kohalike väiketootjate toorainet ja panustame igati kohaliku toidu väärtustamisele.

OÜ STÜ Tootmine juhatus on kolmeliikmeline. Juhatus liige Risto Leedo on tegevjuht ja saab tegevjuhina töötasu. Teised kaks juhatus liiget tasu ei saa.

Osaühingu 2023. a. keskmine töötajate arv 35 ja makstud tasud 466 646 eurot, 2022. a. keskmine töötajate arv 38 ja makstud tasud 422 142 eurot.

OÜ STÜ Tootmine 2023. aasta majandusnäitajad (eurodes):

Andmed	2023	2022	Muutus
Bilansimaht	466 804	342 092	+30,6%
Müügitulu	2 045 966	1 879 992	+24,7%
Ärikasumimäär (%)	8,88		
Puhaskasum	179 269	-29 443	
Puhaskasumimäär (%)	8,76		
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,25	0,44	

2024. a. jätkab osaühing oma põhitegevust. Eesmärk jõuda võimalikult paljude kauplejate lettidele, samuti päevapakkumisd ettevõtetele, koolidele ja lasteaedadele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	123 111	7 573	
Nõuded ja ettemaksed	41 085	40 485	
Varud	65 117	66 398	2
Kokku käibevarad	229 313	114 456	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	300	300	
Materiaalsed põhivarad	237 191	227 336	4
Kokku põhivarad	237 491	227 636	
Kokku varad	466 804	342 092	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 314	4 938	
Võlad ja ettemaksed	171 297	255 321	6
Kokku lühiajalised kohustised	183 611	260 259	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	42 287	20 195	
Kokku pikaajalised kohustised	42 287	20 195	
Kokku kohustised	225 898	280 454	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	32 042	32 042	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 095	56 539	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 269	-29 443	
Kokku omakapital	240 906	61 638	
Kokku kohustised ja omakapital	466 804	342 092	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 045 966	1 879 992	7
Muud äritulud	542	2 854	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-856 408	-923 223	
Mitmesugused tegevuskulud	-380 825	-408 743	
Tööjõukulud	-591 833	-556 031	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 710	-23 636	
Muud ärikulud	-4	10	
Ärikasum (kahjum)	181 728	-28 777	
Intressitulud	186	75	
Intressikulud	-2 645	-741	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	179 269	-29 443	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 269	-29 443	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing STÜ Tootmine 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Koostatud on vähendatud mahus väikeettevõtte aruanne.

Raha

Bilansi raha kirjel kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset hinnangulisel kasulikul kasutuseal põhinevat meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir on 2000 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Transpordivahendid	10 aastat
Külmseadmed	5-10 aastat
Arvutustehnika	3 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Osaühing kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast

Tulud

Tulu 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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kõik kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Maksud kajastatakse lähtuvalt Eesti Vabariigi maksuseadustest ning kuuluvad tasumisele vastavalt seadustes toodud maksetähtaegadele.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on juhatuse liikmed ja nende lähedased ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Osaühing kuulub 100% Saaremaa Tarbijate Ühistule.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	63 040	64 982
Valmistoodang	1 917	1 416
Ettemaksed varude eest	160	0
Kokku varud	65 117	66 398

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	14 110	3 335
Üksikisiku tulumaks	5 220	5 009
Erisoodustuse tulumaks	10	54
Sotsiaalmaks	13 645	13 477
Kohustuslik kogumispension	547	497
Töötuskindlustusmaksed	1 040	995
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 572	23 367

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	38 083		94 673	132 756	132 756
Akumuleeritud kulum	-3 491		-27 793	-31 284	-31 284
Jääkmaksumus	34 592		66 880	101 472	101 472
Ostud ja parendused		2 226	147 274	149 500	149 500
Muud ostud ja parendused		2 226	147 274	149 500	149 500
Amortisatsioonikulu	-3 808	-673	-19 155	-23 636	-23 636
31.12.2022					
Soetusmaksumus	38 083	2 226	241 947	282 256	282 256
Akumuleeritud kulum	-7 299	-673	-46 948	-54 920	-54 920
Jääkmaksumus	30 784	1 553	194 999	227 336	227 336
Ostud ja parendused	39 364		6 201	45 565	45 565
Amortisatsioonikulu	-6 599	-735	-28 376	-35 710	-35 710
31.12.2023					
Soetusmaksumus	77 447	2 226	248 148	327 821	327 821
Akumuleeritud kulum	-13 898	-1 408	-75 324	-90 630	-90 630
Jääkmaksumus	63 549	818	172 824	237 191	237 191

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Peugeot Boxer	20 195	5 057	15 138	: 3 k EURIBOR + 2.39%	EUR	jaanuar.2026
Peugeot Boxer	16 597	3 501	13 096	: 6 k EURIBOR + 1.85%	EUR	märts.2026
ŠKODA OCTAVIA	17 809	3 756	14 053	: 6 k EURIBOR + 1.85%	EUR	aprill.2028
Kapitalirendikohustised kokku	54 601	12 314	42 287			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Peugeot Boxer	25 133	4 938	20 195	: 3 k EURIBOR + 2.39%	EUR	jaanuar.2026
Kapitalirendikohustised kokku	25 133	4 938	20 195			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	63 549	30 784
Kokku	63 549	30 784

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	85 176	85 176
Võlad töövõtjatele	50 768	50 768
Maksuvõlad	34 572	34 572
Muud võlad	770	770
Muud viitvõlad	770	770
Saadud ettemaksed	11	11
Muud saadud ettemaksed	11	11
Kokku võlad ja ettemaksed	171 297	171 297
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	181 737	181 737
Võlad töövõtjatele	50 574	50 574
Maksuvõlad	23 367	23 367
Muud võlad	-422	-422
Muud viitvõlad	-422	-422
Saadud ettemaksed	65	65
Muud saadud ettemaksed	65	65
Kokku võlad ja ettemaksed	255 321	255 321

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 045 966	1 879 992
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 045 966	1 879 992
Kokku müügitulu	2 045 966	1 879 992
Müügitulu tegevusalade lõikes		
10851	1 146 838	1 082 931
10711	759 067	680 410
10721	140 061	116 651
Muud	0	0
Kokku müügitulu	2 045 966	1 879 992

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	446 646	422 142
Sotsiaalmaksud	145 187	133 889
Kokku tööjõukulud	591 833	556 031
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	38
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	39	39
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Saaremaa Tarbijate Ühistu
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	27 109	26 686
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 109	26 686
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	11 702	77 875
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	907	0

Kokku võlad ja ettemaksed	12 609	77 875
----------------------------------	---------------	---------------

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	1 843 882		1 739 662	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 317			
Kokku müüdnud	1 845 199		1 739 662	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	7 641	123 961	12 731	151 216
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 216			
Kokku ostetud	19 857	123 961	12 731	151 216

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2024

Osaühing STÜ Tootmine (registrikood: 14606692) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KOOV	Juhatuse liige	06.05.2024
RISTO LEEDO	Juhatuse liige	21.06.2024
MAI TAKKIS	Juhatuse liige	25.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing STÜ Tootmine osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing STÜ Tootmine raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing STÜ Tootmine finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Ader

Vandeaudiitori number 197

AVAC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 286

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

25.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing STÜ Tootmine (registrikood: 14606692) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	25.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 269
Kokku	206 364
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	206 364
Kokku	206 364

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmistoitude tootmine	10851	1146838	56.05%	Jah
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	759067	37.10%	Ei
Kuiviku- ja küpsisetootmine; säilitusainetega pagaritoodete tootmine	10721	140061	6.85%	Ei