

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Agrosilva Kaubandus

registrikood: 10216787

tänava/talu nimi, Paistu tn 3c

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71012

telefon: +372 4349085

e-posti aadress: heino.tyrk@agrosilva.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	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Agrosilva Kaubandus on asutatud 1997.aastal.

OÜ Agrosilva Kaubandus põhitegevuseks 2023.aastal oli metsa ülestöötamise masinate, seadmete ja nende varuosade müük. 2024.aastal jätkatakse sama tegevusega.

Kuna osaühingu omakapitali on järel vähem kui seadusega lubatud minimaalne osakapitali suurus, siis osanikud otsustasid võtta tarvitusele muud abinõud, et taastada netovara suurus (ÄS § 176.1¹).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 110	13 243	2
Nõuded ja ettemaksed	14 342	2 381	3
Varud	202 013	246 567	4
Kokku käibevarad	230 465	262 191	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 612	34 779	5
Kokku põhivarad	34 612	34 779	
Kokku varad	265 077	296 970	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 402	81 180	6,7
Võlad ja ettemaksed	217 956	141 430	8
Kokku lühiajalised kohustised	277 358	222 610	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	61 545	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	0	61 545	
Kokku kohustised	277 358	284 155	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	327	327	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 932	-1 511	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 096	11 443	
Kokku omakapital	-12 281	12 815	
Kokku kohustised ja omakapital	265 077	296 970	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	734 786	1 219 391	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-690 318	-1 135 957	12
Mitmesugused tegevuskulud	-27 213	-29 118	13
Tööjõukulud	-36 148	-35 671	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 167	-1 250	5
Muud ärikulud	-3	-85	15
Ärikasum (kahjum)	-21 063	17 310	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-4 035	-5 867	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 096	11 443	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 096	11 443	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

OÜ Agrosilva Kaubandus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kirjel kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

Varud

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1000 euro.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmisel 100% kuludesse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara grupile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	3-5 aastat
Transpordivahendid	5-8 aastat

Rendid

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

Ülejäänud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglases väärtuses. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saada oleva tasu õiglasest väärtusest.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulud kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt.

Kulude arvestamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha	9 976	8 907
Arvelduskontod	4 134	4 336
Kokku raha	14 110	13 243

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 742	13 742
Ostjatelt laekumata arved	13 742	13 742
Ettemaksed	600	600
Tulevaste perioodide kulud	600	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 342	14 342

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 781	1 781
Ostjatelt laekumata arved	1 781	1 781
Ettemaksed	600	600
Tulevaste perioodide kulud	600	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 381	2 381

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	202 013	246 567
Kokku varud	202 013	246 567

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	6 391	35 151	23 784	6 603	30 387	749	72 678
Akumuleeritud kulum		-11 346	-17 951	-6 603	-24 554	-749	-36 649
Jääkmaksumus	6 391	23 805	5 833	0	5 833	0	36 029
Amortisatsioonikulu			-1 250		-1 250		-1 250
31.12.2022							
Soetusmaksumus	6 391	35 151	23 784	6 603	30 387	749	72 678
Akumuleeritud kulum		-11 346	-19 201	-6 603	-25 804	-749	-37 899
Jääkmaksumus	6 391	23 805	4 583	0	4 583	0	34 779
Ostud ja parendused				2 000	2 000		2 000
Muud ostud ja parendused				2 000	2 000		2 000
Amortisatsioonikulu			-1 250	-917	-2 167		-2 167
31.12.2023							
Soetusmaksumus	6 391	35 151	23 784	2 000	25 784	0	67 326
Akumuleeritud kulum		-11 346	-20 451	-917	-21 368	0	-32 714
Jääkmaksumus	6 391	23 805	3 333	1 083	4 416	0	34 612

Lisa 6 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								
Arveduskrediidid	10 525	10 525			6%	euro	2024	
Laen 1 osanikult	16 671	16 671			5%	euro	2016	17
Laen 2 osanikult	10 000	10 000			5%	euro	2017	17
Laen 3 osanikult	12 206	12 206			5%	euro	2020	17
Laen seotud osapolelelt	10 000	10 000			5%	euro	2020	
Lühiajalised laenud kokku	59 402	59 402						
Laenukohustised kokku	59 402	59 402						
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediidid	8 113	8 113			6%	euro	2023	
Laen 1 osanikult	20 000	20 000			5%	euro	2016	17
Laen 2 osanikult	10 000	10 000			5%	euro	2017	17
Laen 3 osanikult	12 206	12 206			5%	euro	2020	17
Laen seotud osapolelelt	10 000	10 000			5%	euro	2020	
Lühiajalised laenud kokku	60 319	60 319						
Kapitalirendikohustised kokku	82 406	20 861	61 545					7
Laenukohustised kokku	142 725	81 180	61 545					

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

--

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent 1	1 385	1 385		6 kuu euribor + 3,99%	euro	2023	
Kapitalirent 2	81 021	19 476	61 545	6 kuu euribor+2,590%	euro	2026	
Kapitalirendikohustised kokku	82 406	20 861	61 545				6

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed		4 583
Muud varad		150 000
Kokku		154 583

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	194 430	194 430	
Võlad töövõtjatele	4 725	4 725	
Maksuvõlad	3 224	3 224	9
Muud võlad	15 577	15 577	
Intressivõlad	15 577	15 577	17
Kokku võlad ja ettemaksed	217 956	217 956	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	115 069	115 069	
Võlad töövõtjatele	4 928	4 928	
Maksuvõlad	8 366	8 366	9
Muud võlad	13 067	13 067	
Intressivõlad	13 067	13 067	17
Kokku võlad ja ettemaksed	141 430	141 430	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 211	6 252
Üksikisiku tulumaks	669	677
Erisoodustuse tulumaks	38	38
Sotsiaalmaks	1 192	1 221
Kohustuslik kogumispension		66
Töötuskindlustusmaksed	114	112
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 224	8 366

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	726 413	774 633
Soome	990	435 000
Leedu	0	2 029
Läti	7 383	7 729
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	734 786	1 219 391
Kokku müügitulu	734 786	1 219 391
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsaülestöötamismasinade ja nende tarvikute müük	734 786	1 219 391
Kokku müügitulu	734 786	1 219 391

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	666 481	1 110 743
Energia	4 157	5 262
Kütus	4 157	5 262
Alltöövõtutööd	10 593	6 933
Transpordikulud	7 452	6 833
Tööriistad, tööriided	0	3 047
Autokulud	1 635	3 139
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	690 318	1 135 957

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	8 093	8 093
Energia	4 255	3 566
Elektrienergia	2 437	2 296
Soojusenergia	1 818	1 270
Veevarustusteenused	166	176
Mitmesugused bürookulud	8 886	7 844
Lähetuskulud	672	2 528
Koolituskulud	299	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	96	8
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	0	1 098
Muud	4 746	5 805
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 213	29 118

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	28 029	27 348
Sotsiaalmaksud	8 119	8 323
Kokku tööjõukulud	36 148	35 671
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	0	28
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	57
Kokku muud ärikulud	3	85

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	2 510	2 623
Intressikulu kapitalirendilt	1 124	2 749
Muud intressikulud	401	495
Kokku intressikulud	4 035	5 867

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 877	42 206
Kokku laenukohustised	38 877	42 206
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 406	11 395
Kokku võlad ja ettemaksed	13 406	11 395

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 206	42 206	2 124
Kokku laenukohustised	42 206	42 206	2 124

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 206	1 290	4 619	38 877	2 011
Kokku laenukohustised	42 206	1 290	4 619	38 877	2 011

MÜÜDUD	2023	
	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 675	1 644
Kokku müüdud	7 675	1 644

OSTETUD	2023	
	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 277
Kokku ostetud		3 277

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	19 680	19 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2024

Osaühing Agrosilva Kaubandus (registrikood: 10216787) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO TÜRK	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 096
Kokku	-15 164
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-15 164
Kokku	-15 164

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 096
Kokku	-15 164
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-15 164
Kokku	-15 164

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	734786	100.00%	Jah