

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tubren Agro OÜ

registrikood: 12367993

tänava/talu nimi, Kuusiku

maja ja korteri number:

küla: Orguse küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79409

telefon: +372 5142696

e-posti aadress: tubren@tubren.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tubren Agro OÜ tegeleb teravilja ja õlikultuuride kasvatamisega. 2023 aastal soetati esimesed haritavad maad aga enamasti kasutati pikaajaliste rendilepingute alusel ümbruskonna põllumaid. Kasvatati talinisu, suvinisu, otra, rapsi ja rüpsi. Kogu toodang realiseeriti Eestis.

Aruandeaastal jõuti lõpuni tenthalli ning sinna juurde kuuluva veevõtukoha ehitusega. Suurimaks investeeringuks oli maade soetamine.

Järgmisel majandusaastal on plaanis endiselt tegeleda kaunviljade, teravilja ja õlikultuuride kasvatamisega. Võimaluse korral investeeritakse uutesse masinatesse ja suurendatakse haritavat maad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 677	66 620	
Nõuded ja ettemaksed	33 085	148 519	2,4
Varud	38 161	221 429	3
Kokku käibevarad	83 923	436 568	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	800 118	795 014	5
Kokku põhivarad	800 118	795 014	
Kokku varad	884 041	1 231 582	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	48 369	98 031	6
Võlad ja ettemaksed	27 828	211 450	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	76 197	309 481	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	147 682	128 276	6
Kokku pikaajalised kohustised	147 682	128 276	
Kokku kohustised	223 879	437 757	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	791 325	596 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-133 663	195 016	
Kokku omakapital	660 162	793 825	
Kokku kohustised ja omakapital	884 041	1 231 582	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	612 350	726 258	8
Muud äritulud	52 793	139 413	9
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-187 598	79 200	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-462 164	-617 992	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 925	-2 184	
Tööjõukulud	-11 832	-13 093	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-130 476	-111 019	
Ärikasum (kahjum)	-133 852	200 583	
Intressikulud	-10 593	-5 567	
Muud finantstulud ja -kulud	10 782	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-133 663	195 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-133 663	195 016	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TUBREN AGRO 2023. aasta väikeettevõtja lühendatud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, finantsandmed on esitatud ühe euro täpsusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuv summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 eurot. 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. 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 toimimise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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 3000

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

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ettevõtte kui rentnik Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете

miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on valinud ettevõtte arvestuspõhimõtte, kus sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt juhendile RTJ 5.

Valitud arvestuspõhimõtet rakendatakse järjepidevalt kõikide varade sihtfinantseerimisele.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. 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 ettevõtte omanikke, juhatust, nende abikaasasid ja pereliikmeid, samuti nende olulise osalusega ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 616	12 616
Ostjatelt laekumata arved	12 616	12 616
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	411	411
Laenunõuded	20 058	20 058
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 085	33 085
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	104 688	104 688
Ostjatelt laekumata arved	104 688	104 688
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 893	14 893
Laenunõuded	20 258	20 258
Ettemaksed	8 680	8 680
Tulevaste perioodide kulud	8 680	8 680
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 519	148 519

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	6 698	90 229
Tooraine ja materjal	6 698	90 229
Valmistoodang	27 133	131 200
Taimekasvatuse valmistoodang	27 133	131 200
Ettemaksed varude eest	4 330	0
ettemakse varude eest	4 330	0
Kokku varud	38 161	221 429

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	411	0		5 365
Üksikisiku tulumaks		5 313		5 184
Sotsiaalmaks		265		530
Kohustuslik kogumispension		16		32
Töötuskindlustusmaksed		19		39
Ettemaksukonto jääk	0		14 893	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	411	5 613	14 893	11 150

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021									
Soetusmaksumus			11 400	798 094	809 494	139 912	3 000	142 912	952 406
Akumuleeritud kulum			-1 086	-273 016	-274 102	0	0	0	-274 102
Jääkmaksumus			10 314	525 078	535 392	139 912	3 000	142 912	678 304
Ostud ja parendused			0	219 729	219 729	8 000	0	8 000	227 729
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						8 000	0	8 000	8 000
Muud ostud ja parendused			0	219 729	219 729	0	0		219 729
Amortisatsioonikulu			-1 629	-109 390	-111 019	0	0		-111 019
31.12.2022									
Soetusmaksumus			10 314	941 909	952 223	147 912	3 000	150 912	1 103 135
Akumuleeritud kulum			-1 629	-306 492	-308 121	0	0	0	-308 121
Jääkmaksumus			8 685	635 417	644 102	147 912	3 000	150 912	795 014
Ostud ja parendused	82 980	0	0	349 797	349 797	10 924	0	10 924	443 701
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	82 980								82 980
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						10 924		10 924	10 924
Muud ostud ja parendused				349 797	349 797				349 797
Amortisatsioonikulu	0	-2 648	-1 629	-434 320	-435 949	0	0	0	-438 597
Ümberliigitamised	0	158 836	0	0		-158 836	0	-158 836	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	158 836	0	0		-158 836	0	-158 836	0
31.12.2023									
Soetusmaksumus	82 980	158 836	8 685	985 214	993 899	0	3 000	3 000	1 238 715
Akumuleeritud kulum	0	-2 648	-1 629	-434 320	-435 949	0	0	0	-438 597
Jääkmaksumus	82 980	156 188	7 056	550 894	557 950	0	3 000	3 000	800 118

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	77 000
Muud masinad ja seadmed	0	77 000
Kokku	0	77 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 202110894	63 908	8 057	55 851	1,97%+3kuu euribor	euro	16.05.2026
Leping 202125544	14 368	4 771	9 597	2,34%+3kuu euribor	euro	01.11.2026
Leping 01537959L	50 000	18 500	31 500	1,49%+6kuu euribor	euro	15.12.2026
Leping 23-073096-JI	61 231	10 497	50 734	2,8%+6kuu euribor	euro	11.10.2029
Kapitalirendikohustised kokku	189 507	41 825	147 682			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 201828392	60 133	60 133	0	1,95%+6kuu euribor	euro	16.10.2023
Leping L19112501	6 583	6 583	0	2,3%+3kuu euribor	euro	21.12.2023
Leping 202110894	71 952	8 044	63 908	1,97%+3kuu euribor	euro	16.05.2026
Leping 202125544	19 139	4 771	14 368	2,34%+3kuu euribor	euro	01.11.2026
Leping 01537959L	68 500	18 500	50 000	1,49%+6kuu euribor	euro	15.12.2026
Kapitalirendikohustised kokku	226 307	98 031	128 276			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	496 648	462 231
Kokku	496 648	462 231

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 582	18 582
Maksuvõlad	5 613	5 613
Muud võlad	3 633	3 633
Muud viitvõlad	3 633	3 633
Kokku võlad ja ettemaksed	27 828	27 828
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	196 078	196 078
Võlad töövõtjatele	620	620
Maksuvõlad	11 150	11 150
Muud võlad	3 602	3 602
Muud viitvõlad	3 602	3 602
Kokku võlad ja ettemaksed	211 450	211 450

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	612 350	726 258
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	612 350	726 258
Kokku müügitulu	612 350	726 258
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Taimekasvatussaaduste müük	549 725	574 968
Põllumajandusteenuste müük	14 596	17 226
Muude kaupade müük	0	90 349
Muude teenuste müük	0	5 537
Lumelükkamine	48 029	38 178
Kokku müügitulu	612 350	726 258

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	60 000
Dotatsioonid riigieelarvest	52 793	79 224
Muud	0	189
Kokku muud äritulud	52 793	139 413

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	234 990	297 039
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	51 614	103 272
Energia	71 262	98 557
Kütus	71 262	98 557
Alltöövõtutööd	18 960	35 945
Transpordikulud	0	155
Maarent	45 252	37 231
Üür ja rent	12 750	25 785
Tööjõurent	23 869	17 210
Muud	3 467	2 798
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	462 164	617 992

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 843	9 832
Sotsiaalmaksud	2 918	3 184
Kokku tööjõukulud	11 761	13 016
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 058	20 258
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 058	20 258

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 018	0	24 760	20 258
Kokku antud laenud	45 018	0	24 760	20 258

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 258	0	200	20 058
Kokku antud laenud	20 258	0	200	20 058

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	0	4 000	0
Kokku laenukohustised	4 000	0	4 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 545	0	6 545
Kokku laenukohustised	0	6 545	0	6 545

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	37 539	53 121	3 500	9 264	233 761	7 000
Kokku ostetud	37 539	53 121	3 500	9 264	233 761	7 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2024

Tubren Agro OÜ (registrikood: 12367993) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME TUBERIK	Juhatuse liige	24.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	791 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-133 663
Kokku	657 662
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	657 662
Kokku	657 662

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	791 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-133 663
Kokku	657 662
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	657 662
Kokku	657 662

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis), kaunvilja- ja õlitaimeseemnete kasvatus	0111	549725	89.77%	Jah
Muu puhastustegevus	8129	48029	7.84%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5142696
E-posti aadress	tubren@tubren.ee