

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kotka Agro OÜ

registrikood: 14312453

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Vasara tn 50

postisihthnumber: 50113

telefon: +372 5234390

e-posti aadress: ester.ester@mail.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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Laenunõuded	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Intressikulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne 2023

Üldiseloostus

Kotka Agro OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on teravilja-ja kaunviljakasvatus. Ettevõtte planeerib jätkata teraviljakasvatuse valdkonnas, sellest lähtuvalt ostetakse ja renditakse põllumaad juurde. Juurutatakse uusi ja efektiivsemaid agrotehnilisi võtteid, et kulusid kokku hoida.

24. veebruaril 2022 alustas Venemaa laialdast sõjalist rünnakut Ukrainale. Selle tulemusena on Euroopa Liidu, Ameerika Ühendriikide, Suurbritannia ja teiste riikide poolt kehtestatud mitmeid sanktsioone Venemaale ja Valgevene. Hetkeolukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, millest tulenevalt ei ole võimalik anda kvantitatiivseid hinnanguid võimaliku mõju kohta ettevõttele. Põlumajandussektoris hinnad on tõusnud ja kättesaadavus on raskendatud. Jälgime aktiivselt turul toimuvat ja otsime parimaid hinnapakkumisi kogu Eestist.

Investeeringud

Aruandeperioodil oli tehtud investeeringuid materiaalsesse põhivarasse summas 327,1tuh. eurot.

Ettevõtte peamised suhtarvud		2023	2022
Müügitulu (tuh)		188,24	434,39
Puhas käibekapital (tuh)	Käibevara – Lühiajalised kohustised	289,4	59,3
Finantssõltumatuse koefitsient	Netovara / Vara (aktiva)	0,54	0,48
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	Käibevara / Lühiajalised kohustised	3,45	1,09
Müügitulu kasv (%)	Müügitulu 2023-Müügitulu 2022)/müügitulu 2022 x100	-56,7	205,4
Puhasrentaablus	Puhaskasum/ Müügitulu x 100	58,0	78,8
Maksevõime kordaja	Käibevara-Varud/ Lühiajalised kohustused	3,15	1,06

Personal

Osatüingu juhatus on 1 liikmeline. 2023.aastal ei maksti juhatusele tasu. Ettevõttel ei ole töötajaid.

Aruandeaastal osakapitalis muudatusi ei ole.

Olulisi sündmusi peale bilansipäeva ei ole toimunud.

Eesmärgid 2024 majandusaastaks

Jälgime aktiivselt turul toimuvat ja otsime parimaid hinnapakkumisi kogu regioonest. Lähimad eesmärgiks on käibe hoidmine juba saavutatud tasemel ja olla konkurentsivõimeline. Kasvatada teravilja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 200	42 043	2
Nõuded ja ettemaksed	349 455	664 970	3,5
Varud	35 000	17 325	4
Kokku käibevarad	407 655	724 338	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	370 000	0	3,5
Materiaalsed põhivarad	547 100	554 100	6
Kokku põhivarad	917 100	554 100	
Kokku varad	1 324 755	1 278 438	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 580	557 285	7
Võlad ja ettemaksed	84 712	107 712	8
Kokku lühiajalised kohustised	118 292	664 997	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	483 815	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	483 815	0	7
Kokku kohustised	602 107	664 997	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	613 441	270 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 207	342 571	
Kokku omakapital	722 648	613 441	
Kokku kohustised ja omakapital	1 324 755	1 278 438	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	188 242	434 388	9
Muud äritulud	183 215	264 656	10
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	17 675	-80 000	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-244 337	-249 122	11
Mitmesugused tegevuskulud	-10 173	-7 127	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 000	-16 500	6
Muud ärikulud	0	-2 078	
Ärikasum (kahjum)	111 622	344 217	
Intressitulud	1	9	
Intressikulud	-2 416	-1 655	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 207	342 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 207	342 571	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kotka Agro 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti finantsaruandluse standartidest, mille järgi on väikeettevõtetele võimalus alates 01.01.2016.a. ja hiljem algavatele majandusaasta aruannetele koostada lühendatud aastaaruanne, mis koosneb kahest põhiaruandest: bilansist ja kasumiaruandest ning lisadest.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

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 kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-33 aastat

- Muud masinad ja seadmed 4-10 aastat
- Muu inventar 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangas	23 200	42 043
Kokku raha	23 200	42 043

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	97 520	97 520	
Ostjatelt laekumata arved	97 520	97 520	
Laenunõuded	554 679	184 679	370 000
Muud nõuded	67 256	67 256	
Viitlaekumised	67 256	67 256	
Kokku nõuded ja ettemaksed	719 455	349 455	370 000

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	97 547	97 547	
Ostjatelt laekumata arved	97 547	97 547	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	744	744	
Laenunõuded	566 679	566 679	
Kokku nõuded ja ettemaksed	664 970	664 970	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Lõpetamata toodang	35 000	17 325
Taliviljad (sügiskünn)	35 000	17 325
Kokku varud	35 000	17 325

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Antud laenud	554 679	184 679	370 000	EUR	3
Laenunõuded	554 679	184 679	370 000		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Antud laenud	566 679	566 679		EUR	3
Laenunõuded	566 679	566 679			

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus				35 060	35 060		35 060
Akumuleeritud kulum				-12 347	-12 347		-12 347
Jääkmaksumus				22 713	22 713		22 713
Ostud ja parendused	23 000		198 000		198 000	311 100	532 100
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	23 000						23 000
Muud ostud ja parendused			198 000		198 000	311 100	509 100
Amortisatsioonikulu			-16 500		-16 500		-16 500
Müügid (jääkmaksumuses)				-22 713	-22 713		-22 713
Ümberliigitamised	38 500						38 500
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	38 500						38 500
31.12.2022							
Soetusmaksumus	61 500		198 000	0	198 000	311 100	570 600
Akumuleeritud kulum			-16 500	0	-16 500		-16 500
Jääkmaksumus	61 500		181 500	0	181 500	311 100	554 100
Ostud ja parendused			16 000		16 000		16 000
Muud ostud ja parendused			16 000		16 000		16 000
Amortisatsioonikulu			-23 000		-23 000		-23 000
Ümberliigitamised		311 100				-311 100	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		311 100				-311 100	0
31.12.2023							
Soetusmaksumus	61 500	311 100	214 000		214 000	0	586 600
Akumuleeritud kulum		0	-39 500		-39 500		-39 500
Jääkmaksumus	61 500	311 100	174 500		174 500	0	547 100

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	22 500	77 000
Transpordivahendid	22 500	0
Muud masinad ja seadmed	0	77 000
Kokku	22 500	77 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud laenud	33 580	33 580			5,95	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	33 580	33 580					
Pikaajalised laenud							
Saadud laenud	483 815		483 815		2%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	483 815		483 815				
Laenukohustised kokku	517 395	33 580	483 815				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajal. laenud	557 285	557 285			2%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	557 285	557 285					
Laenukohustised kokku	557 285	557 285					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	161 700	181 500
Kokku	161 700	181 500

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	84 712	84 712
Kokku võlad ja ettemaksed	84 712	84 712

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	107 712	107 712
Kokku võlad ja ettemaksed	107 712	107 712

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	188 242	434 388
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	188 242	434 388
Kokku müügitulu	188 242	434 388
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teraviljakasvatus	175 642	277 088
Taimekasvatuse abitegevused	12 600	157 300
Kokku müügitulu	188 242	434 388

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	22 500	64 287
Saadud toetused PRIA	160 715	200 369
Kokku muud äritulud	183 215	264 656

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 800	37 013
Müügi eesmärgil ostetud teenused	180 496	152 827
Maarent	61 041	59 282
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	244 337	249 122

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	743	0
Elektrienergia	743	0
Mitmesugused bürookulud	6 182	3 954
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 012	1 571
Kindlustuskulud	1 236	0
Muud	0	1 602
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 173	7 127

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	2 416	1 655
Kokku intressikulud	2 416	1 655

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2024

Kotka Agro OÜ (registrikood: 14312453) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESTER ROSIN	Juhatuse liige	09.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	613 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 207
Kokku	722 648
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	722 648
Kokku	722 648

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	613 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 207
Kokku	722 648
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	722 648
Kokku	722 648

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	175642	93.31%	Jah
Taimekasvatuse abitegevused	01611	12600	6.69%	Ei