

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Põlgaste talu OÜ

registrikood: 10512184

küla: Puista küla

vald: Setomaa vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65331

telefon: +372 5274044

e-posti aadress: polgastetalu@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Bioloogilised varad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Põlgaste Talu põhitegevuseks on maheteraviljakasvatus.

2017.aasta müügitulu oli 223 422 eurot. Müük toimus Eestis. Põllukultuuride kasvatuse müügikäive 2017.aastal oli 202 294 eurot.

2017.aasta puhaskasum oli 28 795 eurot.

Järgmisel aastal on plaanis täiendavalt suurendada teravilja kasvupinda, samuti jätkatakse põllumajandusliku nõustamist ja mullaproovianalüüsi tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 840	29 079	
Nõuded ja ettemaksed	21 576	7 118	2
Varud	61 241	68 741	3
Bioloogilised varad	0	4 800	6
Kokku käibevarad	137 657	109 738	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	511 028	468 272	5
Kokku põhivarad	511 028	468 272	
Kokku varad	648 685	578 010	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	113 032	78 892	8
Võlad ja ettemaksed	14 223	28 451	9
Kokku lühiajalised kohustised	127 255	107 343	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	164 744	142 776	8
Kokku pikaajalised kohustised	164 744	142 776	
Kokku kohustised	291 999	250 119	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	325 079	156 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 795	168 727	
Kokku omakapital	356 686	327 891	
Kokku kohustised ja omakapital	648 685	578 010	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	223 422	118 854	11
Muud äritulud	122 123	197 463	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-37 602	71 400	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-195 007	-138 211	13
Mitmesugused tegevuskulud	-10 770	-17 370	14
Tööjõukulud	-13 203	-8 524	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-51 140	-49 624	
Muud ärikulud	-1 679	-538	
Ärikasum (kahjum)	36 144	173 450	
Intressikulud	-7 350	-4 724	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 795	168 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 795	168 727	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põlgaste Talu 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangakontodel ja kassas olevat sularaha.

Nõuded ja ettemaksed

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. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad on teravili (ebaküpsed tarbitavad bioloogilised varad) ja lambad (põhivarad). Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused. Bioloogilise vara õiglase väärtuse parimaks indikaatoriks on tema turuväärtus. Turuväärtuseks loetakse soodsamat hinda, mida müüja võiks saada aktiivsel turul vara müümisel või ostja selle ostmisel. Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise hetkel kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused. Selliselt leitud väärtust loetakse ühtlasi põllumajandusliku toodangu soetusmaksumuseks tema edasisel kajastamisel varuna. Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused) ja ka hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. 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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 12,5-50 aastat
- Masinad ja seadmed 4-10 aastat
- Arvutustehnika 2,5-5 aastat
- Muu materiaalne põhivara 2,5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

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.

Kulud

Nii tulusid kui kulusid kajastatakse tekkepõhiselt – see tähendab sellel hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale, mitte sel hetkel, kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 576	21 576
Ostjatelt laekumata arved	21 576	21 576
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 576	21 576
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 582	4 582
Ostjatelt laekumata arved	4 582	4 582
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 536	2 536
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 118	7 118

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Valmistoodang	45 241	68 741
Põllumajanduslik toodang	45 241	68 741
Ettemaksed varude eest	16 000	0
Ettemaks	16 000	0
Kokku varud	61 241	68 741

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	744	2 077	
Üksikisiku tulumaks	683		373
Sotsiaalmaks	155		142
Kohustuslik kogumispension	10		9
Töötuskindlustusmaksed	11		10
Ettemaksukonto jääk		459	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 603	2 536	534

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2015									
Soetusmaksumus	80 926	659	2 500	401 217	403 717		11 868	11 868	497 170
Akumuleeritud kulum	0	-87	-83	-53 259	-53 342		0		-53 429
Jääkmaksumus	80 926	572	2 417	347 958	350 375		11 868	11 868	443 741
Ostud ja parendused	28 420			45 735	45 735				74 155
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	28 420								28 420
Muud ostud ja parendused				45 735	45 735				45 735
Amortisatsioonikulu		-26	-500	-49 098	-49 598				-49 624
31.12.2016									
Soetusmaksumus	109 346	659	2 500	446 952	449 452		11 868	11 868	571 325
Akumuleeritud kulum	0	-113	-583	-102 357	-102 940		0		-103 053
Jääkmaksumus	109 346	546	1 917	344 595	346 512		11 868	11 868	468 272
Ostud ja parendused	55 500	8 000	83	18 579	18 662	9 990	1 744	1 744	93 896
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	55 500	8 000							63 500
Muud ostud ja parendused			83	18 579	18 662	9 990	1 744	1 744	30 396
Amortisatsioonikulu	0	-26	-502	-49 813	-50 315	-799	0		-51 140
31.12.2017									
Soetusmaksumus	164 846	8 659	2 583	465 531	468 114	9 990	13 612	13 612	665 221
Akumuleeritud kulum	0	-139	-1 085	-152 170	-153 255	-799	0		-154 193
Jääkmaksumus	164 846	8 520	1 498	313 361	314 859	9 191	13 612	13 612	511 028

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Vili	
31.12.2015	3 200	3 200
Soetused	4 800	4 800
Müügid	-3 200	-3 200
31.12.2016	4 800	4 800
Müügid	-4 800	-4 800
31.12.2017	0	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	94 399	39 032	55 367
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	139 291	44 892	94 399

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen	48 377	9 000	39 377	
Laen	90 000	20 000	70 000	
laen	45 000	45 000		
Pikaajalised laenud kokku	183 377	74 000	109 377	
Kapitalirendikohustised kokku	94 399	39 032	55 367	
Laenukohustised kokku	277 776	113 032	164 744	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen	57 377	9 000	48 377	
Laen	25 000	25 000		
Pikaajalised laenud kokku	82 377	34 000	48 377	
Kapitalirendikohustised kokku	139 291	44 892	94 399	
Laenukohustised kokku	221 668	78 892	142 776	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 691	11 691	
Võlad töövõtjatele	453	453	
Maksuvõlad	1 603	1 603	
Muud võlad	176	176	
Muud viitvõlad	176	176	
Saadud ettemaksed	300	300	
Muud saadud ettemaksed	300	300	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 223	14 223	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 341	27 341	
Võlad töövõtjatele	368	368	
Maksuvõlad	534	534	
Muud võlad	208	208	
Muud viitvõlad	208	208	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 451	28 451	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Investeeringutoetus	100 000	-100 000	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	100 000	-100 000	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Ühtne pindala toetus	39 893	-39 893	0
Mahepõllumajandusliku tootmise tavade	38 139	-38 139	0
Kohaliku sorti taimed	322	-322	0
Rohestamise otsetoetus	18 133	-18 133	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	96 487	-96 487	
Kokku sihtfinantseerimine	196 487	-196 487	

	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Kohalikud taimed	207	-207	0
Natura 2000	780	-780	0
Mahepõllumajanduse säilitamine	50 391	-50 391	0
Ühtne pindala toetus	48 335	-48 335	0
Kliimat ja keskkonda säästvate põllumajandustavad e toetus	22 410	-22 410	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	122 123	-122 123	0
Kokku sihtfinantseerimine	122 123	-122 123	0

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	223 422	118 854
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	223 422	118 854
Kokku müügitulu	223 422	118 854
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajanduslik käive	206 557	106 617
Mittepõllumajanduslik käive	16 865	12 237
Kokku müügitulu	223 422	118 854

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu sihtfinantseerimisest	122 123	196 488
Muud	0	975
Kokku muud äritulud	122 123	197 463

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	50 195	62 372
Energia	43 057	26 432
Elektrienergia	2 324	1 685
Kütus	40 733	24 747
Transpordikulud	2 248	6 383
Maarent	7 536	7 207
Väikevahendid	67	3 128
Masinate remont, hooldus	25 741	31 971
Vilja kuivatusteenus	0	718
Muud	66 163	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	195 007	138 211

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	2 097	8 025
Mitmesugused bürookulud	3 285	2 975
Lähetuskulud	22	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	129	100
Pangateenustasu	277	170
Telefon, internet	260	198
Riigilõivud	337	415
Muud	4 363	5 487
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 770	17 370

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	10 662	6 780
Sotsiaalmaksud	2 541	1 744
Kokku tööjõukulud	13 203	8 524
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 149	13 623

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2018

Põlgaste talu OÜ (registrikood: 10512184) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK EERIK	Juhatuse liige	10.01.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	325 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 795
Kokku	353 874

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	325 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 795
Kokku	353 874

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	206557	92.45%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Eerik	37305316515	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Kerli Hollo	47606206517	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5274044
E-posti aadress	polgastetalu@hotmail.ee