

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Põllema Saare

registrikood: 12313371

tänavatalu nimi, Põllemaasaare

maja ja korteri number:

küla: Põikva küla

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 72244

telefon: +372 56911424

e-posti aadress: ennunurk@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Kapitalirent	9
Lisa 3 Laenukohustised	10
Lisa 4 Osakapital	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Põllema Saare OÜ põhitegevusalaks on piimakarjakasvatus ja piimatootmine. Osaühing kanti Äriregistrisse 10.07.2012, osaühingu asutamise eesmärk oli ning on senise Põllemaa-Saare talu (Äriregistri kood 10202532, maksuregistris füüsilisest isikust ettevõtja Ennu Nurk) põhitegevuse, piimatootmise ja veisekasvatuse tervikliku tootmisüksuse ülevõtmine tootmise jätkamise eesmärgil, mida võimaldas 01.01.2011 jõustunud TuMS.

2023.a. toodangunäitajad:

Majandusaasta kogu müügitulu oli 428509 eurot (2022.a. 531088 eurot), vähenemine võrreldes eelmise perioodiga ca 36%. Piima realiseeriti 637.4 tonni (2022.a. 659.2 tonni), loomaliha 13.3 tonni (2022.a. 9.6 tonni), teravilja 480.1 tonni (2022.a. 671.7 tonni) ja lisaks rapsi 94.6 tonni.

2023. aasta peainvesteeringuks oli vabapidamislaua katuse renoveerimise alustamine, mis jätkub ka käesoleval, 2024. aastal. Soetati põllumajandusmaad, täiendati põllutöömasinate parki.

Juhatuse hinnang möödunud aastale: keerukas, aga tervikuna saadi toime rahuldavalt.

Juhatuse liikmetele 2023. majandusaastal juhatuse liikme tööülesannete täitmise eest tasusid ega muid soodustusi ei arvestatud. Töölepingulisi töötajaid oli ettevõttes aasta arvestusliku keskmisena 3 (1 tööleping on sõlmitud 0.3 tööaja määraga), arvestuslik töötasude kogusumma 40011 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	69 588	113 268	1
Nõuded ja ettemaksed	49 195	71 544	1
Nõuded ostjate vastu	39 787	64 745	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 075	6 403	
Ettemaksed	333	396	
Kokku varud	11 984	10 094	
Tooraine ja materjal	11 855	9 442	
Ettemaksed varude eest	129	652	
Bioloogilised varad	101 418	106 818	
Kokku käibevarad	232 185	301 724	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	12 383	12 383	
Materiaalsed põhivarad	1 098 389	1 016 347	1
Bioloogilised varad	68 500	83 000	1
Kokku põhivarad	1 179 272	1 111 730	
Kokku varad	1 411 457	1 413 454	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	52 995	80 575	2, 3
Võlad ja ettemaksed	96 518	88 749	1
Võlad tarnijatele	21 713	11 813	
Võlad töövõtjatele	3 962	4 491	
Maksuvõlad	3 922	4 797	
Muud võlad	66 921	67 648	
Kokku lühiajalised kohustised	149 513	169 324	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	171 673	137 719	2, 3, 7
Võlad ja ettemaksed	0	8 845	
Muud võlad	0	8 845	
Kokku pikaajalised kohustised	171 673	146 564	
Kokku kohustised	321 186	315 888	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Ülekurs	327 539	327 539	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	767 653	608 984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 421	158 543	

Kokku omakapital	1 090 271	1 097 566	
Kokku kohustised ja omakapital	1 411 457	1 413 454	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	428 510	531 088	5
Muud äritulud	96 235	237 558	
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	0	350	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-19 900	-6 200	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-319 361	-356 899	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 804	-21 653	
Tööjõukulud	-53 493	-47 729	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-111 763	-93 634	
Muud ärikulud	-250	-79 078	
Ärikasum (kahjum)	4 174	163 803	
Intressikulud	-11 603	-5 449	
Muud finantstulud ja -kulud	8	189	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 421	158 543	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 421	158 543	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põllema Saare OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Juhul kui soetatud finantsvara eest tasutakse kohe rahas, loetakse selle soetusmaksumuseks saadud (makstud) rahasumma nominaalväärtust. Juhul kui tasumine toimub lühiajalise viivitusega (näiteks nõuded ostjatelt, mis laekuvad 60 päeva pärast), loetakse soetusmaksumuseks samuti saadaoleva (või maksmisele kuuluva) tasu nominaalväärtust.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende (osalus Piimandusühistus E-Piim) õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, sest nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärseks hindamiseks.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varudena käsitletakse varasid:

- (a) mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (b) mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (c) materjale või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Edaspidi kajastatakse varusid bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara või põllumajanduslikku toodangut kajastatakse bilansis ainult juhul, kui:

- (a) vara on ettevõtte poolt kontrollitav;
- (b) on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu;
- (c) vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav mõistliku kulu ja pingutusega.

Ettevõtte määrab arvestuspõhimõtte igale bioloogiliste varade klassile järgnevalt: bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügilukulused; ülejäänud bioloogilisi varasid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise või eraldamise hetkel

kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Selliselt leitud väärtust loetakse ühtlasi põllumajandusliku toodangu soetusmaksumuseks tema edasise kajastamise varuna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Igal bilansipäeval hinnatakse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 1 - 5 %

Masinad ja seadmed 10 - 25 %

Muu materiaalne põhivara 10 - 30 %

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edaspidine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste tõttu.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel kasutatakse brutomeetodit - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna selle ajaperioodi lõpul, mille jooksul sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas aruandeperioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja –kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale.

Seotud osapooled

Põllema Saare OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- (a) omanikke;
- (b) juhtkonda;
- (c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising L22103895	93 711	17 013	76 698	6 kuu euribor + 1.45%	EUR	24.04.2029
AS SEB Liising L22104037	42 443	12 372	30 071	3 kuu euribor + 2.0%	EUR	24.04.2027
AS SEB Liising L23100278	23 518	7 285	16 233	3 kuu euribor + 1.95%	EUR	24.01.2027
Kapitalirendikohustised kokku	159 672	36 670	123 002			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising L22103895	110 480	16 769	93 711	6 kuu euribor + 1.45%	EUR	24.04.2029
AS SEB Liising L22104037	54 521	12 078	42 443	3 kuu euribor + 2.0%	EUR	24.04.2027
Kapitalirendikohustised kokku	165 001	28 847	136 154			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	250 672	217 794
Kokku	250 672	217 794

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Põllemaa-Saare talu	3 765	3 765			0	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	3 765	3 765					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS 2019006045	2 109	2 109			3 kuu euribor + 2.82%	EUR	24.03.2024
SEB Pank AS 2023017783	59 122	10 451	48 671		3 kuu euribor + 2.88%	EUR	24.11.2028
Pikaajalised laenud kokku	61 231	12 560	48 671				
Kapitalirendikohustised kokku	159 672	36 670	123 002				
Laenukohustised kokku	224 668	52 995	171 673				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Põllemaa-Saare talu	3 931	3 931			0	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	3 931	3 931					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS 2016009790	2 540	2 540			3 kuu EURIBOR + 2.680 % aastas	EUR	24.05.2023
SEB Pank AS 2018010807	1 074	1 074			3 kuu euribor + 2.3%	EUR	24.04.2023
SEB Pank AS 2018010809	38 042	38 042			3 kuu euribor + 2.3%	EUR	24.04.2023
SEB Pank AS 2019006045	7 706	6 141	1 565		3 kuu euribor + 2.82%	EUR	24.03.2024
Pikaajalised laenud kokku	49 362	47 797	1 565				
Kapitalirendikohustised kokku	165 001	28 847	136 154				
Laenukohustised kokku	218 294	80 575	137 719				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	69 247	69 247
Ehitised	115 058	117 781
Masinad ja seadmed	250 672	217 794

Kokku	434 977	404 822
--------------	----------------	----------------

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Välja on antud 2 osa nimiväärtusega 1000 eurot ja 1 osa nimiväärtusega 500 eurot.

Ülekurs 327540 eurot moodustus Põllemaa-Saare talu (FIE Ennu Nurk) põhitegevusala, piimatootmise ja veisekasvatuse tervikliku tootmisüksuse ülevõtmisel vastu võetud varadest ja kohustustest.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	428 510	531 088
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	428 510	531 088
Kokku müügitulu	428 510	531 088
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piima müük	241 133	305 402
Veiseliha ja veiste müük	49 142	36 220
Tera- ja kaunvilja müük	87 831	188 415
Rapsi müük	49 052	0
Muu kauba müük	51	51
Teenuste müük	0	1 000
Metsamaterjali müük	1 301	0
Kokku müügitulu	428 510	531 088

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	40 011	35 688
Sotsiaalmaksud	13 482	12 041
Kokku tööjõukulud	53 493	47 729
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 765	3 931
Kokku laenukohustised	3 765	3 931
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 845
Kokku võlad ja ettemaksed	0	8 845

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 015	84	3 931	0
Kokku laenukohustised	4 015	84	3 931	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 931	166	3 765	0
Kokku laenukohustised	3 931	166	3 765	0

2023.a majandusaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ettevõtte juhtimise eest tasusid ei arvestatud, samuti pole nimetatud isikud

saanud muud olulisi soodustusi. Osaühingu ning tegev- ja kõrgemale juhtkonna vahelistes tehingutes kasutatud hinnad olid võrdsed analoogsete tehingute hindadega sõltumatute osapoolte vahel samal ajaperioodil toimunud tehingutes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2024

OÜ Põllema Saare (registrikood: 12313371) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENNU NURK	Juhatuse liige	26.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	767 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 421
Kokku	760 232
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	760 232
Kokku	772 232

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	767 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 421
Kokku	760 232
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	760 232
Kokku	772 232

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	241133	56.27%	Jah
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	136883	31.94%	Ei
Muu veislaste ja pühvlikasvatus	01421	49142	11.47%	Ei
Metsaraie	02201	1301	0.30%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	51	0.01%	Ei