

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Neili MT OÜ

registrikood: 12674620

postiaadress: Järva maakond, Järva vald, Santovi küla, Kodupaiga

postisihthnumber: 73005

telefon: +372 56499040

e-posti aadress: neil.ilves@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Neili MT OÜ on tegutsenud alates 2014 aastast. Ettevõtte ainuomanik on eraisik. Neili MT OÜ tegevusalaks on teravilja ja rapsikasvatus ning müük.

Tegevused 2023

Ettevõtte on toodangu tootmiseks kasutusel 320 ha põllumaad, mille edukaks harimiseks on ettevõtte soetanud eelnevatel aastatel kaasaegse tehnika. 2023 aastal tehti lisaks olemasolevale tehnikale investeeringuid põhivaradesse 150 795 euro eest.

Tulud, kulud ja kasum

Neili MT OÜ müügitulu 2023 aastal oli 348 281 eurot. Müügitulust moodustas nisu, odra, rapsi müük 100%. Kogu toodangu turustab Neili MT OÜ Eesti Vabariigis.

Personal

Neili MT OÜ annab tööd aastaringselt kolmele töötajale. Tööjõukulu oli 2023 aastal 199 994 eurot. Juhatuse liikmele on töölepingu alusel arvestatud tasusid aruandeperioodil summas 51 346€. Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Ettevõtte on varustatud vajaliku väljaõppe ja kvalifikatsiooniga tööjõuga.

Põllumajandustootmine on suuresti mõjutatud ilmastikutingimustest, millega seoses kaasneb saagi ikaldumise oht. Osa ettevõttes kasutusel olevast põllumaast asuvad nitraaditundlikel aladel. Sellest tulenevalt on tootmine keskkonnasõbralik. Aruandeperioodil saadi tootmise toetust PRIAst 83 605 eurot.

Investeeringud

2023.a. investeeriti ettevõttesse kokku 151 tuh. eurot. Järgmisel majandusaastal planeeritakse investeerida ettevõtte arengusse. Ettevõtte ei teinud väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ega planeeri neid ka 2024 aastaks.

Peamised finantssuhtarvud

Finantsnäitaja	Arvutamise valem	2023	2022
Käibekapital	Käibevara - Lühiajalised kohustised	129 800	221 160
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/lühiajalised kohustised	1,489	2,032
Maksevalmiduse kordaja	Raha/Lühiajalised kohustised	0,023	0,007
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Varad	0,575	0,459
Likviidsuskordaja	Käibevara-Varud/ Lühiajalised kohustised	1,201	1,725
Koguvara tulutoovuse tase (ROA)	Puhaskasum/Varad	-0,062	0,131
Omakapitali tulutase (ROE)	Puhaskasum/Omakapital	-0,146	0,243

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal loodab ettevõtte säilitada müügitulu samal tasemel. Planeeritakse uuendada kuivatamise tehnoloogiat ja uuendada seadmeid vilja lihtsamaks käitlemiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 321	1 660	
Nõuded ja ettemaksed	82	184 872	
Varud	76 305	65 600	
Bioloogilised varad	312 000	183 300	
Kokku käibevarad	394 708	435 432	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	297 092	191 419	2
Kokku põhivarad	297 092	191 419	
Kokku varad	691 800	626 851	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	85 922	0	
Võlad ja ettemaksed	178 986	208 522	3
Eraldised	0	5 750	
Kokku lühiajalised kohustised	264 908	214 272	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	132 972	73 737	
Kokku pikaajalised kohustised	132 972	73 737	
Kokku kohustised	397 880	288 009	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 343	253 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 923	82 367	
Kokku omakapital	293 920	338 842	
Kokku kohustised ja omakapital	691 800	626 851	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	348 281	691 529	
Muud äritulud	118 605	190 598	
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	197 006	-123 950	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-399 106	-389 988	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 240	-16 894	
Tööjõukulud	-199 994	-213 432	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 122	-23 368	
Muud ärikulud	-4 569	-11 874	
Ärikasum (kahjum)	-19 139	102 621	
Intressitulud	15	25	
Intressikulud	-24 607	-20 279	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-43 731	82 367	
Tulumaks	808	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 923	82 367	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Neili MT OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus. Tegemist on väikeettevõtte lühendatud aruandega.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud jutkonna palgad). Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism. Põllumajanduslik toodang on bioloogilisest varast saadav või eraldatav toodang. Bioloogilised varad kajastatakse bilansis eraldi kirjetel, kas põhivara või käibevara rühmas. Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest õiglasest väärtusest ja ka hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Varad, mille osas ei ole mõistlik õiglast väärtust leida, on kajastatud tehtud kulude ulatuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja/või maksumusega alates 640 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. 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640,00

Maad ei amortiseerita. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteist eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Laenukulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muud laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Ettevõtte kui rentnik: Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustisi (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 saadav 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades lepingulist intressimäära, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Maksustamine

Vastvalt kehtivale seadusele 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.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	5 000	4 026	216 811	220 837	225 837
Akumuleeritud kulum	0	-678	-16 303	-16 981	-16 981
Jääkmaksumus	5 000	3 348	200 508	203 856	208 856
Ostud ja parendused		3 550	2 380	5 930	5 930
Muud ostud ja parendused		3 550	2 380	5 930	5 930
Amortisatsioonikulu	0	-808	-22 559	-23 367	-23 367
31.12.2022					
Soetusmaksumus	5 000	7 576	219 191	226 767	231 767
Akumuleeritud kulum	0	-1 486	-38 862	-40 348	-40 348
Jääkmaksumus	5 000	6 090	180 329	186 419	191 419
Ostud ja parendused			150 795	150 795	150 795
Muud ostud ja parendused			150 795	150 795	150 795
Amortisatsioonikulu	0	-1 368	-43 754	-45 122	-45 122
31.12.2023					
Soetusmaksumus	5 000	7 576	369 986	377 562	382 562
Akumuleeritud kulum	0	-2 854	-82 616	-85 470	-85 470
Jääkmaksumus	5 000	4 722	287 370	292 092	297 092

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	99 198	99 198
Maksuvõlad	26 589	26 589
Liising	53 199	53 199
Kokku võlad ja ettemaksed	178 986	178 986
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	119 824	119 824
Maksuvõlad	49 231	49 231
Muud võlad	18 000	18 000
Dividendivõlad	18 000	18 000
Liising	21 467	21 467
Kokku võlad ja ettemaksed	208 522	208 522

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	147 767	160 961
Sotsiaalmaksud	52 227	52 471
Kokku tööjõukulud	199 994	213 432
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	246 976	74 010	172 966
Kokku antud laenud	0	246 976	74 010	172 966
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	172 966	203 201	376 167	0
Kokku antud laenud	172 966	203 201	376 167	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	198 893	30 700	229 593	0
Kokku laenukohustised	198 893	30 700	229 593	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	276 577	190 655	85 922
Kokku laenukohustised	0	276 577	190 655	85 922

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	51 346	50 246

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

Neili MT OÜ (registrikood: 12674620) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEIL ILVES	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 923
Kokku	291 420
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	291 420
Kokku	291 420

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 923
Kokku	291 420
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	291 420
Kokku	291 420

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	348281	100.00%	Jah