

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kaugemäe OÜ

registrikood: 12247958

postiaadress: Harju maakond, Anija vald, Lilli küla, Toominga

postisihthnumber: 74414

telefon: +372 5046476

e-posti aadress: info@lilliagro.ee

veebilehe aadress: www.lilliagro.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Kaugemäe OÜ tegevusala on põllumajandus ja loomakasvatus.

2023. aasta käive oli 115500 eurot. 2023. aastal oli Kaugemäe OÜ-l keskmiselt üks töötaja. Juhatuse liige tasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 969	8 117
Nõuded ja ettemaksed	117 180	142 717
Varud	286 621	420 631
Kokku käibevarad	414 770	571 465
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	185 690	254 980
Bioloogilised varad	202 100	186 100
Kokku põhivarad	387 790	441 080
Kokku varad	802 560	1 012 545
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	316 297	280 426
Võlad ja ettemaksed	51 442	46 620
Kokku lühiajalised kohustised	367 739	327 046
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	144 555	163 954
Sihtfinantseerimine	0	40 095
Kokku pikaajalised kohustised	144 555	204 049
Kokku kohustised	512 294	531 095
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478 950	431 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-191 184	47 201
Kokku omakapital	290 266	481 450
Kokku kohustised ja omakapital	802 560	1 012 545

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	115 500	320 939
Muud äritulud	128 478	105 821
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-321 025	-265 985
Mitmesugused tegevuskulud	-11 543	-10 360
Tööjõukulud	-26 171	-16 352
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-63 328	-69 877
Muud ärikulud	3 159	-7 896
Ärikasum (kahjum)	-174 930	56 290
Intressikulud	-16 254	-9 089
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-191 184	47 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-191 184	47 201

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest

veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruandekirjel "Käibevarade allahindlus".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara definitsioonile, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni-määrad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär

Ehitised 5 %

Masinad ja seadmed 20 %

Muu materiaalne põhivara 20 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	19 219	12 221
Sotsiaalmaksud	6 952	4 131
Kokku tööjõukulud	26 171	16 352
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 3 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	59 717	73 720
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 717	73 720
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	123 401	43 039
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	172 982	172 982
Kokku laenukohustised	296 383	216 021

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 017	65 703	73 720
Kokku antud laenud	8 017	65 703	73 720
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 720	14 003	59 717
Kokku antud laenud	73 720	14 003	59 717

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	56 785		13 746	43 039
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 100	109 882		172 982
Kokku laenukohustised	119 885	109 882	13 746	216 021

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 039	80 362	123 401
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	172 982		172 982
Kokku laenukohustised	216 021	80 362	296 383

MÜÜDUD	2023	2022	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 467		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			45 429
Kokku müüdid	18 467		45 429

OSTETUD	2023	2022	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 656	20 066	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		45 429	
Kokku ostetud	20 656	65 495	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Kaugemäe OÜ (registrikood: 12247958) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRUNO ENGEL	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-191 184
Kokku	287 766
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	287 766
Kokku	287 766

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-191 184
Kokku	287 766
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	287 766
Kokku	287 766

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Segapõllumajandus	01501	115500	100.00%	Jah