

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Põlgaste talu OÜ

registrikood: 10512184

tänava/talu nimi, Põlgaste talu
maja ja korteri number:

küla: Puista küla

vald: Meremäe vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65331

telefon: +372 5274044

e-posti aadress: polgastetalu@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Bioloogilised varad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Põlgaste Talu põhitegevuseks on põllumajanduslikud ja metsamajanduslikud teenused.

2011.aasta müügitulu oli 12841 eurot, mis on 7632 eurot suurem kui 2010.aastal. Müük toimus Eestis.

Uueks tegevuse suunaks on võetud mahe teravilja kasvatus, mille müügikäive 2011.aastal oli 8625 eurot (67,17% kogu 2011.a müügitulust).

Lisaks sellele on 2011.aastal alustatud lambakasvatusega.

2011.aasta puhaskasum oli 17090 eurot (2010.aasta kasum oli 1482 eurot).

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

2011.aastal kulutati põllumajandustehnika ostuks 1000 eurot.

2011.aastal OÜ Põlgaste Talu palgalist tööjõudu ei kasutanud.

Ettevõtte juhatuses on kaks liiget, mingeid tasusid ja soodustusi neile ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 315	5 161	2
Nõuded ja ettemaksed	25 500	21 781	3
Varud	1 875	0	5
Bioloogilised varad	3 417	0	7
Kokku käibevara	43 107	26 942	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 274	3 969	6
Bioloogilised varad	360	0	7
Kokku põhivara	4 634	3 969	
Kokku varad	47 741	30 911	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	125	385	8
Kokku lühiajalised kohustused	125	385	
Kokku kohustused	125	385	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 714	26 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 090	1 482	
Kokku omakapital	47 616	30 526	
Kokku kohustused ja omakapital	47 741	30 911	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	12 841	5 209	10
Muud äritulud	19 937	1	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	17	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 505	-2 124	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 519	-1 355	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-695	-249	6
Muud ärikulud	-986	0	
Ärikasum (kahjum)	17 090	1 482	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 090	1 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 090	1 482	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	17 090	1 482	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	695	249	6
Muud korrigeerimised	-260	0	
Kokku korrigeerimised	435	249	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 719	-1 866	
Varude muutus	-5 292	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-260	288	
Kokku rahavood äritegevusest	8 254	153	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 000	-4 218	6
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-100	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 100	-4 218	
Kokku rahavood	7 154	-4 065	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 161	9 226	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 154	-4 065	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 315	5 161	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	26 232	29 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 482	1 482
31.12.2010	2 556	256	27 714	30 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 090	17 090
31.12.2011	2 556	256	44 804	47 616

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põlgaste Talu 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 rahavoogude aruandes 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 valmisolekus 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“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 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.

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 äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

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

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale puhaskasumi eraldistest on moodustatud kohustuslik reservkapital, mille suurus on 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	308	0
Arvelduskontod	12 007	5 161
Kokku raha	12 315	5 161

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	994	
Ostjatelt laekumata arved	0	994	
Muud nõuded	25 500	20 787	
Avanss aruandvale isikule	25 500	20 787	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 500	21 781	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	88	291
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88	291

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Valmistoodang	1 875	0
Kokku varud	1 875	0

Valmistoodang on bioloogilisest varast saadud põllumajanduslik toodang(teravili).

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	4 218	4 218
Muud ostud ja parendused	4 218	4 218
Amortisatsioonikulu	-249	-249
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 218	4 218
Akumuleeritud kulum	-249	-249
Jääkmaksumus	3 969	3 969
Ostud ja parendused	1 000	1 000
Amortisatsioonikulu	-695	-695
31.12.2011		
Soetusmaksumus	5 218	5 218
Akumuleeritud kulum	-944	-944
Jääkmaksumus	4 274	4 274

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara	Kokku	
	Loomsed varad	Vili
31.12.2010		0
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest		5 275
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine		-1 858
31.12.2011		3 417

Põhivara			Kokku
	Loomsed varad	Vili	
31.12.2010	0		
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	260		260
Soetused	100		100
31.12.2011	360		360

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37	94	
Maksuvõlad	88	291	4
Kokku võlad ja ettemaksed	125	385	

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	Tulu/amortisatsioon	Lisa nr
Põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine			
Ühtne pindala toetus	13 283	-13 283	
Ute kasvatamise täiendav otsetoetus	137	-137	
Kokku põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine	13 420	-13 420	11
Kokku sihtfinantseerimine	13 420	-13 420	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 841	5 209
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 841	5 209
Kokku müügitulu	12 841	5 209
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Taimekasvatust abistavad tegevused	1 352	4 202
Metsamajandust abistavad tegevused	2 016	1 007
Teravilja kasvatust	8 625	0
kaeve- ja mullatööd	848	0
Kokku müügitulu	12 841	5 209

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest	6 515	0	7
Tulu sihtfinantseerimisest	13 420	0	9
Laekunud pangaintress	2	1	
Kokku muud äritulud	19 937	1	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	4 358	237
Energia	0	280
Kütus	0	280
Transpordikulud	841	58
Üür ja rent	0	116
Väikevahendid	1 112	471
Masinate remont, hooldus	1 869	962
Teravilja koristuse teenus	1 708	0
Maaharimistööd	916	0
Vilja kuivatusteenus	701	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 505	2 124

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	831	137
Lähetuskulud	220	0
Pangateenustasu	51	80
Isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	768	767
Telefon, internet	385	243
Riigilõivud	115	0
Muud	149	128
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 519	1 355

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Põlgaste Talul ei ole töötajaid.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	25 500	20 787

Aruandeperioodil ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega soodustusi arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Põlgaste talu OÜ (registrikood: 10512184) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK EERIK	Juhatuse liige	17.04.2012
KERLI HOLLO	Juhatuse liige	17.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 090
Kokku	44 804
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 804
Kokku	44 804

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 090
Kokku	44 804
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 804
Kokku	44 804

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	8625	67.17%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	2016	15.70%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	1352	10.53%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	848	6.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kerli Hollo	47606206517	Lembitu 4-1, Võru linn, Võru maakond, Eesti	1278 EUR
Janek Eerik	37305316515	Põlgaste talu, Puista küla, Meremäe vald, Võru maakond, 65331, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

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