

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Kassariotsa Osühing

registrikood: 10819576

tänava/talu nimi, Tammetalu

maja ja korteri number:

küla: Kassari küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihthumber: 92111

telefon: +372 5052661

e-posti aadress: kassariotsa@hiiumaale.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	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 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Kassariotsa OÜ tegeles 2021. a. aastal kinnistute hooldamisega, väikesemahulise kalapüügiga, loomakasvatusega, mehhanismidega teenuste osutamisega ja põhivara rendiga.

Olulise osa Kassariotsa OÜ sissetulekutest moodustavad põllumajandus- ja poollooduslike koosluste hooldamise toetused.

2022 aastal on kavas jätkata kõikides tegevussuundades.

2021 aastal investeeriti 45004 eurot. Investeeringuid finantseeriti omavahendite ja investeerimistoetuste abil. 2021 alustati õlletootmise arendamisega. 2022 on kavas alustada jookide tootmishoone ehitustöid.

COVID-19 pandeemia tõttu korraldas ettevõtte oma tööd ümber, andes osa põhivarasid rendile, vähendades töötajate arvu ning püsikulusid.

Kassariotsa OÜ-l on 2021 aasta lõpus üks töötaja. Tööjõukulude summa oli 2021 aastal 12168 eurot. Juhatuse liikmele ei ole 2021 aastal tasu makstud. Ettevõtte 50% osadest liikusid holding ettevõttelt füüsilisele isikule. Kasusaavate isikute ring ei muutnud. Juhatuses ei ole muudatusi toimunud.

Kassariotsa OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Olulisemad majandusnäitajad aastal 2021

Netokäive 136 933 eurot.

Kasum 11 721 eurot,

Varade maht 900 830 eurot,

Lühiajalised kohustused 40 621 eurot,

Omakapital 293 998 eurot

Varade tootlus 1,3 %

Omakapitali tootlus 4,1 %

Sander Kopli

Kassariotsa OÜ

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 531	8 783	2
Nõuded ja ettemaksed	7 237	16 746	3
Varud	5 778	3 307	4
Bioloogilised varad	0	55	6
Kokku käibevarad	15 546	28 891	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	880 534	874 287	5
Bioloogilised varad	4 750	4 650	6
Kokku põhivarad	885 284	878 937	
Kokku varad	900 830	907 828	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 889	69 452	8
Võlad ja ettemaksed	15 732	33 801	9
Kokku lühiajalised kohustised	40 621	103 253	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	387 887	376 020	8
Sihtfinantseerimine	178 324	146 278	
Kokku pikaajalised kohustised	566 211	522 298	
Kokku kohustised	606 832	625 551	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Ülekurss	144 440	144 440	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 725	130 838	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 721	1 887	
Kokku omakapital	293 998	282 277	
Kokku kohustised ja omakapital	900 830	907 828	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	136 933	92 551	10
Muud äritulud	20 066	26 814	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-6 274	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	44 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 647	-7 664	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 038	-56 159	
Tööjõukulud	-12 168	-14 668	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 926	-46 051	
Muud ärikulud	-582	-12 844	
Ärikasum (kahjum)	23 638	19 705	
Intressikulud	-11 917	-17 818	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 721	1 887	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 721	1 887	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kassariotsa 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti

Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendites ning Eesti Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Kassariotsa kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahade kasutamist näitab rahavoogude aruanne, mis on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamise või tootmisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses, sealhulgas otsesed veokulud ning muud väljaminekud.

Varude hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Väheväärtuslikud varad, mille maksumus on alla 1000 eurot, kantakse kuludesse nende soetamise momendil või laost väljakirjutamisel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse).

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp

Ehitised

Masinad ja seadmed

Inventar

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupiomas. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha kassas	0	1 550
Raha arvelduskontol	2 531	7 233
Kokku raha	2 531	8 783

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 121	7 121
Ostjatelt laekumata arved	7 121	7 121
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Ettemaksed	114	114
Muud makstud ettemaksed	114	114
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 237	7 237
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 590	16 590
Ostjatelt laekumata arved	16 590	16 590
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	156	156
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 746	16 746

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	2 000	0
mootorikütus	2 000	0
Lõpetamata toodang	3 258	2 547
Loomasööt	3 258	2 547
Valmistoodang	520	760
Küttepuid	520	760
Müügiks ostetud kaubad		
Valmistoodang		
Kokku varud	5 778	3 307

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019								
Soetusmaksumus	82 216	499 709	201 587	212 505	414 092	26 597	4 021	1 026 635
Akumuleeritud kulum	0	-45 636	-44 205	-75 070	-119 275	-17 973	0	-182 884
Jääkmaksumus	82 216	454 073	157 382	137 435	294 817	8 624	4 021	843 751
Ostud ja parendused				54 780	54 780		7 466	62 246
Muud ostud ja parendused				54 780	54 780		7 466	62 246
Amortisatsioonikulu		-10 760	-19 445	-15 415	-34 860	-430		-46 050
Müügid (jääkmaksumuses)				-28 868	-28 868			-28 868
Muud muutused	44 000			-792	-792			43 208
31.12.2020								
Soetusmaksumus	126 216	499 709	201 587	223 188	424 775	26 597	11 487	1 088 784
Akumuleeritud kulum	0	-56 396	-63 650	-76 048	-139 698	-18 403		-214 497
Jääkmaksumus	126 216	443 313	137 937	147 140	285 077	8 194	11 487	874 287
Ostud ja parendused				4 300	4 300	14 600	26 104	45 004
Muud ostud ja parendused				4 300	4 300	14 600	26 104	45 004
Amortisatsioonikulu	0	-12 956	-18 615	-13 613	-32 228	-1 743		-46 927
Müügid (jääkmaksumuses)				-3 830	-3 830			-3 830
Ümberliigitamised		12 000						12 000
Muud ümberliigitamised		12 000						12 000
31.12.2021								
Soetusmaksumus	126 216	511 709	201 587	202 995	404 582	41 197	37 591	1 121 295
Akumuleeritud kulum	0	-69 352	-82 265	-68 998	-151 263	-20 146	0	-240 761
Jääkmaksumus	126 216	442 357	119 322	133 997	253 319	21 051	37 591	880 534

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2019	9 600	9 600
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-4 950	-4 950
31.12.2020	4 650	4 650
Soetused	100	100
31.12.2021	4 750	4 750

Soetusmaksumuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2019	110	110
Muud muutused	-55	-55
31.12.2020	55	55
Müügid	-55	-55
31.12.2021	0	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
2. liisingleping	4 633	2 510	2 123	6 kuu euribor+marginaal	eur	15.08.2023
Kapitalirendikohustised kokku	4 633	2 510	2 123			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
2. liisingleping	7 270	2 627	4 643	6 kuu euribor+marginaal	eur	15.08.2023
Kapitalirendikohustised kokku	7 270	2 627	4 643			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
1. juriidiline isik	366 632		366 632		fikseeritud intress. intress	euro	31.12.2025
2. füüsiline isik	6 287		6 287		fikseeritud intress	euro	31.12.2025
3. füüsiline isik	3 000		3 000		fikseeritud intress	euro	31.12.2025
4. füüsiline isik	1 500		1 500		fikseeritud intress	euro	31.12.2025
1. finantsasutus	16 000	16 000			6k euribor+marginaal	euro	31.12.2022
2. finantsasutus	14 724	6 379	8 345		6k euribor+marginaal	euro	31.07.2024
Pikaajalised laenud kokku	408 143	22 379	385 764				
Kapitalirendikohustised kokku	4 633	2 510	2 123				
Laenukohustised kokku	412 776	24 889	387 887				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Finantsasutus	45 000	45 000			6 kuu euribor + marginaal	euro	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	45 000	45 000					
Pikaajalised laenud							
1. juriidiline isik	329 632		329 632		fikseeritud intress	euro	31.12.2022
2. füüsiline isik	6 222		6 222		fikseeritud intress	euro	31.12.2022
3. füüsiline isik	3 000		3 000		fikseeritud intress	euro	31.12.2025
4. füüsiline isik	1 500		1 500		fikseeritud intress	euro	31.12.2025
1. finantsasutus	32 000	16 000	16 000		6k euribor+marginaal	euro	31.12.2022
2. finantsasutus	20 848	5 825	15 023		6k euribor+marginaal	euro	31.07.2024
Pikaajalised laenud kokku	393 202	21 825	371 377				
Kapitalirendikohustised kokku	7 270	2 627	4 643				
Laenukohustised kokku	445 472	69 452	376 020				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 792	3 792
Võlad töövõtjatele	850	850
Maksuvõlad	1 949	1 949
Muud võlad	9 141	9 141
Intressivõlad	9 141	9 141
Kokku võlad ja ettemaksed	15 732	15 732
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 775	20 775
Võlad töövõtjatele	1 081	1 081
Maksuvõlad	1 395	1 395
Muud võlad	7 850	7 850
Intressivõlad	7 850	7 850
Saadud ettemaksed	2 700	2 700
Muud saadud ettemaksed	2 700	2 700
Kokku võlad ja ettemaksed	33 801	33 801

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	136 933	92 551
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	136 933	92 551
Kokku müügitulu	136 933	92 551
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Loomakasvatuse abitegevus	21 634	37 562
Kinnisvara haldusteenused	29 646	41 323
Kalapüük	15 237	13 666
Muu müük	70 416	0
Kokku müügitulu	136 933	92 551

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	20 066	26 814
Kokku muud äritulud	20 066	26 814

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	8 918	12 724
Sotsiaalmaksud	2 893	4 170
Puhkusereserv	287	-2 327
Töötukindlustus	70	101
Kokku tööjõukulud	12 168	14 668
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	11 675	17 473
Intressikulu kapitalirendilt	242	345
Kokku intressikulud	11 917	17 818

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 912	1 603
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 912	1 603
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 180	10 722
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 141	337 482
Kokku võlad ja ettemaksed	10 321	348 204

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	366 632	132 000	95 000	329 632	14 313
Kokku laenukohustised	366 632	132 000	95 000	329 632	14 313

MÜÜDUD	2021			2020
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 112	34 663	20 000	97 650
Kokku müüdud	71 112	34 663	20 000	97 650

OSTETUD	2021			2020
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 832	4 822		20 105
Kokku ostetud	5 832	4 822		20 105

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2022

Kassariotsa Osaühing (registrikood: 10819576) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KOPLI	Juhatuse liige	28.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 721
Kokku	144 446
Jaotamine	
Kokku	144 446

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	70416	51.42%	Jah
Loomakasvatuse abitegevused	01621	19863	14.51%	Ei
Merekalapüük	03111	15236	11.13%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	14405	10.52%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8500	6.21%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	6225	4.55%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimakasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	2288	1.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sander Kopli	37305310217	Kassari küla, Hiiumaa vald, Hiiu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)
Tiit Kopli	36212316016		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5052661
E-posti aadress	kassariotsa@hiiumaale.ee