

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Kassariotsa Osühing

registrikood: 10819576

tänava/talu nimi, Tammetalu

maja ja korteri number:

küla: Kassari küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihthnumber: 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	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Intressikulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Kassariotsa OÜ põhitegevusala oli 2018. a. aastal kinnistute hooldusteenused.

Kinnistute hooldus

2018 alustati maaomanikele metsa- ja haljasalade hooldusteenuse pakkumist. Teenusteks on muru hooldus, võsa niitmine, pargi ja metsaalade puude hooldusraided, pinnasefreesi tööd.

Põllumajandus

2018 aasta jätkus mahe loomakasvatus ja poollooduslike alade hooldus. 2018 rajas Kassariotsa OÜ PRIA toetuse abil sõnnikuhoidla-varjualuse ning söödaplatsi. Investeeringu kogumaksumus oli 145 000 eurot. Investeering võimaldab tõsta lambakasvatuses karja suurust ja produktiivsust. 2018 renoveeriti Jõhvika kinnistu kuivendussüsteeme ja uuendati 35ha rohumaid sööda tootmiseks.

Kalandus

2018 jätkati väikesemahulise rannapüübiga. Püütud kala realiseeritakse kala kokkuostjatelke ning kohalikele toitlustusettevõtetele.

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

2018 aastal on kavas jätkata kõikides tegevussuundades.

2018 investeeriti 192703 eurot. Investeeringuid finantseeriti omavahendite, laenude ja investeerimistoetuste abil.

Kassariotsa OÜ-l on 2018 aasta lõpus kolm töötajat. Tööjõukulude summa oli 2018 aastal 24624 eurot. Juhatuse liikmele ei ole 2018 aastal tasu makstud.

Ettevõtte omanikeringis ega juhatuses ei ole muudatusi toimunud.

Kassariotsa OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Olulisemad majandusnäitajadaastal 2018

Netokäive 62 380 eurot.

Kasum 10 171 eurot,

Varade maht 853 339 eurot,

Lühiajalised kohustused 123 278 eurot,

Omakapital 230 884 eurot

Varade tootlus 1,2 %

Omakapitali tootlus 4,4 %

Sander Kopli

Kassariotsa OÜ Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 832	973	2
Nõuded ja ettemaksed	62 735	16 508	3
Varud	14 440	21 671	4
Bioloogilised varad	1 350	7 494	6
Kokku käibevarad	81 357	46 646	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	761 682	560 040	5
Bioloogilised varad	10 300	46 210	6
Kokku põhivarad	771 982	606 250	
Kokku varad	853 339	652 896	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	70 835	8 197	8
Võlad ja ettemaksed	52 443	41 215	9
Kokku lühiajalised kohustised	123 278	49 412	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	370 843	285 311	8
Sihtfinantseerimine	128 334	97 460	10
Kokku pikaajalised kohustised	499 177	382 771	
Kokku kohustised	622 455	432 183	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Ülekurss	144 440	144 440	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 161	59 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 171	12 107	
Kokku omakapital	230 884	220 713	
Kokku kohustised ja omakapital	853 339	652 896	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	62 380	34 163	11
Muud äritulud	42 828	32 365	12
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	0	6 210	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-14 725	3 129	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 186	-8 457	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 353	-9 315	
Tööjõukulud	-24 624	-11 942	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 721	-26 799	
Muud ärikulud	-2 059	-347	
Ärikasum (kahjum)	18 540	19 007	
Intressikulud	-8 304	-6 780	14
Muud finantstulud ja -kulud	-65	-120	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 171	12 107	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 171	12 107	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kassariotsa 2018. 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 Toimkonna 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

Masinaid ja seadmeid

Inventar

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. 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 järgnevatel 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha kassas	0	402
Raha arvelduskontol	2 832	571
Kokku raha	2 832	973

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	58 614	58 614
Ostjatelt laekumata arved	58 614	58 614
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 054	1 054
Ettemaksed	3 067	3 067
Muud makstud ettemaksed	3 067	3 067
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 735	62 735
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 999	10 999
Ostjatelt laekumata arved	10 999	10 999
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 076	2 076
Ettemaksed	3 433	3 433
Muud makstud ettemaksed	3 433	3 433
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 508	16 508

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	0	1 146
Heinaseeme	0	1 146
Lõpetamata toodang	2 940	7 000
Loomasööt	2 940	7 000
Valmistoodang	11 500	13 525
Küttepuid	11 500	13 525
Kokku varud	14 440	21 671

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2016									
Soetusmaksumus	62 300	205 723	140 383	136 050	276 433	26 597	9 966	9 966	581 019
Akumuleeritud kulum	0	-26 122	-17 563	-41 077	-58 640	-10 787	0		-95 549
Jääkmaksumus	62 300	179 601	122 820	94 973	217 793	15 810	9 966	9 966	485 470
Ostud ja parendused	19 916			39 630	39 630		41 823	41 823	101 369
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	19 916						41 823	41 823	61 739
Muud ostud ja parendused				39 630	39 630				39 630
Amortisatsioonikulu		-4 104	-10 816	-9 953	-20 769	-1 926			-26 799
31.12.2017									
Soetusmaksumus	82 216	205 723	140 383	175 680	316 063	26 597	51 789	51 789	682 388
Akumuleeritud kulum	0	-30 226	-28 379	-51 030	-79 409	-12 713	0	0	-122 348
Jääkmaksumus	82 216	175 497	112 004	124 650	236 654	13 884	51 789	51 789	560 040
Ostud ja parendused		185 390	5 892	1 421	7 313				192 703
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		185 390							185 390
Muud ostud ja parendused			5 892	1 421	7 313				7 313
Amortisatsioonikulu		-4 654	-9 460	-11 277	-20 737	-3 334			-28 725
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-7 636		-7 636				-7 636
Ümberliigitamised		97 089					-51 789	-51 789	45 300
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		51 789					-51 789	-51 789	0
Muud ümberliigitamised		45 300							45 300
31.12.2018									
Soetusmaksumus	82 216	488 202	138 639	177 101	315 740	26 597	0	0	912 755
Akumuleeritud kulum	0	-34 880	-37 839	-62 307	-100 146	-16 047	0	0	-151 073
Jääkmaksumus	82 216	453 322	100 800	114 794	215 594	10 550	0	0	761 682

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2016	4 900	4 900
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	2 594	2 594
31.12.2017	7 494	7 494
Müügid	-7 494	-7 494
31.12.2018	0	0
Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2016	40 000	40 000
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	6 210	6 210
31.12.2017	46 210	46 210
Soetused	4 430	4 430
Müügid	-37 450	-37 450
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-2 890	-2 890
31.12.2018	10 300	10 300

Soetusmaksumuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2017	0	
Soetused	1 350	1 350
31.12.2018	1 350	1 350

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
1. liisingleping	1 835	1 835		6k euribor+ marginaal	euro	15.08.2019
Kapitalirendikohustised kokku	1 835	1 835				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
1. liisingleping	4 514	2 679	1 835	6k euribor+ marginaal	euro	15.08.2019
2. liisingleping	3 962	2 618	1 344	6k euribor+ marginaal	euro	30.06.2019
Kapitalirendikohustised kokku	8 476	5 297	3 179			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
1. juriidiline isik	307 532		307 532		fikseeritud intress	euro	31.12.2022
2. füüsiline isik	9 811		9 811		fikseeritud intress	euro	31.12.2022
3. füüsiline isik	3 000		3 000		fikseeritud intress	euro	31.12.2020
4. füüsiline isik	2 500		2 500		fikseeritud intress	euro	31.12.2020
1. finantsasutus	53 000	53 000			6k euribor+marginaal	euro	08.02.2019
2. finantsasutus	64 000	16 000	48 000		6k euribor+marginaal	euro	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	439 843	69 000	370 843				
Kapitalirendikohustised kokku	1 835	1 835					
Laenukohustised kokku	441 678	70 835	370 843				
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
1. füüsiline isik	500	500					
Lühiajalised laenud kokku	500	500					
Pikaajalised laenud							
1. juriidiline isik	272 032		272 032				
2. füüsiline isik	9 500		9 500				
3. füüsiline isik	3 000	2 400	600				
Pikaajalised laenud kokku	284 532	2 400	282 132				
Kapitalirendikohustised kokku	8 476	5 297	3 179				
Laenukohustised kokku	293 508	8 197	285 311				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 027	14 027
Võlad töövõtjatele	3 754	3 754
Maksuvõlad	8 930	8 930
Muud võlad	25 732	25 732
Intressivõlad	18 097	18 097
Muud viitvõlad	7 635	7 635
Kokku võlad ja ettemaksed	52 443	52 443
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 187	15 187
Võlad töövõtjatele	1 264	1 264
Maksuvõlad	2 651	2 651
Muud võlad	22 113	22 113
Muud viitvõlad	22 113	22 113
Kokku võlad ja ettemaksed	41 215	41 215

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2018	2017
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
EKF 4.1	128 334	97 460
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	128 334	97 460
Kokku sihtfinantseerimine	128 334	97 460

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 380	34 163
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 380	34 163
Kokku müügitulu	62 380	34 163
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Loomakasvatuse abitegevus	38 639	20 026
Puhkemaja	0	6 036
Lambakasvatus	0	383
Muud teenused	10 564	0
Kalapüük	10 927	3 483
Söödakultuuri kasvatus	2 250	4 235
Kokku müügitulu	62 380	34 163

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum bioloogiliste varade õiglase väärtuse muutusest	1 540	0
Tulu sihtfinantseerimisest	41 242	32 365
Trahvid, viivised ja hüvitised	46	0
Kokku muud äritulud	42 828	32 365

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	17 015	8 926
Sotsiaalmaksud	5 615	3 016
Puhkusereserv	1 859	0
Töötukindlustus	136	0
Kokku tööjõukulud	24 625	11 942
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	8 147	6 430
Intressikulu kapitalirendilt	157	350
Kokku intressikulud	8 304	6 780

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 433	17 337
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		298 386

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 147	24 405	20 952	30 283
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 519	6 280	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2019

Kassariotsa Osaühing (registrikood: 10819576) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KOPLI	Juhatuse liige	24.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 171
Kokku	81 332

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	13753	22.05%	Jah
Loomakasvatuse abitegevused	01621	13444	21.55%	Ei
Merekalapüük	03111	10927	17.52%	Ei
Muu teenindus	96099	10564	16.93%	Ei
Muu loomakasvatus	01499	7494	12.01%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	3948	6.33%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	2250	3.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sunline OÜ	11113434	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)
Tiit Kopli	36212316016		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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