

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kassariotsa Osaühing

registrikood: 10819576

talu nimi: Tammetalu

küla: Kassari küla

vald: Käina vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 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	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Bioloogilised varad	8
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kassariotsa OÜ põhitegevusalad oli 2016. a. aastal looma- ja loomasööda kasvatus. Kõrvaltegevustena tegeleti ranna kalapüügiga ja puhketeenuste pakkumisega Kassariotsa Puhkemajas.

Põllumajandus

2016 aasta jätkus mahe loomakasvatus ja poollooduslike alade hooldus. Loomad realiseerimisel kasutati Hiiumaa Lihatööstus OÜ tapamaja teenuseid. Koostöös Mainegrupp OÜ-ga kasutati Kassariotsa OÜ poolt toodetud veise- ja lambaliha kohaliku restorani menüüs ja valmistati lõpptoodetena erinevad suitsuliha tooted. 100% Kassariotsa OÜ loomakasvatuse toodangust väärindatakse kohapeal lõpptoodeteks.

Kalandus

2016 jätkati väikesemahulise rannapüügiga. Püütud kala realiseeritakse kala kokkuostjatelke ning kohalikele toitlustusettevõtetele. Püütud kala kogus oli 2016 aastal ca 4000 kg.

Majutus

Kavas on jätkata majutusteenuse osutamist, tõsta teenuse kvaliteeti ja mitmekesistada pakutavaid teenuseid.

Suure osa Kassariotsa OÜ sissetulekute moodustavad põllumajandus- ja poollooduslike koosluste hooldamise toetused. 2016 aastal osaleti alvarite taastamise projektides.

2017 aastal on kavas jätkata kõikides tegevussuundades.

2016 investeeriti majandustegevusse 17080 eurot. Investeeringuid finantseeriti omavahendite ja põllumajandustoetuste sihtfinantseeringutega.

Kassariotsa OÜ-l on 2016 aastal üks töötaja. Tööjõukulude summa oli 2016 aastal 9800 eurot. Juhatuse liikmele ei ole 2016 aastal tasu makstud.

Ettevõtte omanikeringis ega juhatuses ei ole muudatusi toimunud.

Kassariotsa OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Olulisemad majandusnäitajadaastal 2016

Netokäive 26 341 eurot.

Kasum 8 566 eurot,

Varade maht 537 424 eurot,

Lühiajalised kohustused 29 417 eurot,

Omakapital 187347 eurot

Varade tootlus 1,6 %

Omakapitali tootlus 4,6 %

Sander Kopli

Kassariotsa OÜ Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	2 015	1 338	1 038	2
Nõuded ja ettemaksed	5 039	16 936	5 967	3
Varud	0	2 660	1 477	4
Kokku käibevarad	7 054	20 934	8 482	
Põhivarad				
Materiaalsed põhivarad	485 470	493 703	382 239	5
Bioloogilised varad	44 900	35 761	16 110	6
Kokku põhivarad	530 370	529 464	398 349	
Kokku varad	537 424	550 398	406 831	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised	8 019	7 848	6 408	8
Võlad ja ettemaksed	21 398	110 890	15 682	9
Kokku lühiajalised kohustised	29 417	118 738	22 090	
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	243 916	176 135	180 240	8
Sihtfinantseerimine	76 744	76 744	61 629	10
Kokku pikaajalised kohustised	320 660	252 879	241 869	
Kokku kohustised	350 077	371 617	263 959	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	5 112	
Ülekurss	144 440	144 440	144 440	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 229	-6 680	-7 826	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 566	35 909	1 146	
Kokku omakapital	187 347	178 781	142 872	
Kokku kohustised ja omakapital	537 424	550 398	406 831	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	26 341	30 373	11
Muud äritulud	58 698	42 133	12
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	4 979	12 047	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 914	-3 755	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 209	-14 367	13
Tööjõukulud	-9 800	-7 972	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 319	-15 851	5
Muud ärikulud	-243	-1 386	
Ärikasum (kahjum)	14 533	41 222	
Intressikulud	-5 967	-5 313	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 566	35 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 566	35 909	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kassariotsa 2016. 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

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	1 080	43
Raha arvelduskontol	935	1 295
Kokku raha	2 015	1 338

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 320	4 320
Ostjatelt laekumata arved	4 320	4 320
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	719	719
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 039	5 039
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 936	16 936
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 936	16 936

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	0	2 660
Söödakultuur	0	2 660
Valmistoodang	0	0
Liha	0	0
Kokku varud	0	2 660

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Transpordivahendid			Muud masinad ja seadmed						
31.12.2014									
Soetusmaksumus	62 300	178 782	48 834	116 250	165 084	12 597	19 375	19 375	438 138
Akumuleeritud kulum	0	-18 398	-4 019	-25 026	-29 045	-8 456	0		-55 899
Jääkmaksumus	62 300	160 384	44 815	91 224	136 039	4 141	19 375	19 375	382 239
Ostud ja parendused			86 813	18 800	105 613	9 000	9 629	9 629	124 242
Muud ostud ja parendused			86 813	18 800	105 613	9 000	9 629	9 629	124 242
Amortisatsioonikulu		-3 620	-4 304	-7 251	-11 555	-676			-15 851
Müügid			1 520		1 520				1 520
Ümberklassifitseerimised		26 941	3 616		3 616		-29 004	-29 004	1 553
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		26 941	3 616		3 616		-29 004	-29 004	1 553
31.12.2015									
Soetusmaksumus	62 300	205 723	139 263	135 050	274 313	21 597	0	0	563 933
Akumuleeritud kulum	0	-22 018	-6 803	-32 277	-39 080	-9 132	0		-70 230
Jääkmaksumus	62 300	183 705	132 460	102 773	235 233	12 465	0	0	493 703
Ostud ja parendused			1 120	1 000	2 120	5 000	9 966	9 966	17 086
Muud ostud ja parendused			1 120	1 000	2 120	5 000	9 966	9 966	17 086
Amortisatsioonikulu		-4 104	-10 760	-8 800	-19 560	-1 655			-25 319
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

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2014	16 110	16 110
Soetused	6 610	6 610
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	13 041	13 041
31.12.2015	35 761	35 761
Soetused	1 500	1 500
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	7 639	7 639
31.12.2016	44 900	44 900

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
1. liisingleping	6 490	2 527	3 963	3.5 % aastast	6 kuu euribor	30.06.2019
2. liisingleping	7 105	2 592	4 513	2,99 % aastast	6 kuu euribor	15.08.2019
Kapitalirendikohustised kokku	13 595	5 119	8 476			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
1. liisingleping	8 929	2 439	6 490	3,5 % aastast	6 kuu euribor	30.06.2019
2. liisingleping	9 614	2 509	7 105	2,99 % aastast	6 kuu euribor	15.08.2019
Kapitalirendikohustised kokku	18 543	4 948	13 595			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed		40 242
Kokku		40 242

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	222 532		222 532		
2. füüsiline isik	10 308		10 308		
3. füüsiline isik	5 000	2 400	2 600		
Pikaajalised laenud kokku	237 840	2 400	235 440		
Kapitalirendikohustised kokku	13 595	5 119	8 476		7
Laenukohustised kokku	251 935	8 019	243 916		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	147 732		147 732		
2. füüsiline isik	9 808		9 808		
3. füüsiline isik	7 400	2 400	5 000		
Pikaajalised laenud kokku	164 940	2 400	162 540		
Kapitalirendikohustised kokku	18 543	4 948	13 595		
Laenukohustised kokku	183 983	7 848	176 135		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 545	5 545
Võlad töövõtjatele	916	916
Maksuvõlad	630	630
Muud võlad	7 737	7 737
Muud viitvõlad	7 737	7 737
Saadud ettemaksed	6 570	6 570
Muud saadud ettemaksed	6 570	6 570
Kokku võlad ja ettemaksed	21 398	21 398
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	102 109	102 109
Võlad töövõtjatele	826	826
Maksuvõlad	504	504
Muud võlad	7 441	7 441
Muud viitvõlad	7 441	7 441
Saadud ettemaksed	10	10
Muud saadud ettemaksed	10	10
Kokku võlad ja ettemaksed	110 890	110 890

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
EKF 4,1	76 744	76 744
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	76 744	76 744
Kokku sihtfinantseerimine	76 744	76 744

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	26 341	30 373	11
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 341	30 373	
Kokku müügitulu	26 341	30 373	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Loomakasvatuse abitegevus	542	890	
Puhkemaja	7 089	8 519	
Lambakasvatus	8 365	5 188	
Veisekasvatus	1 993	7 218	
Kalapüük	2 882	4 858	
Söödakultuuri kasvatus	5 470	3 700	
Kokku müügitulu	26 341	30 373	

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	32 957	42 133
Muud	25 741	0
Kokku muud äritulud	58 698	42 133

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Maarent	83	380
Energia	2 197	3 562
Elektrienergia	487	511
Kütus	1 710	3 051
Mitmesugused bürookulud	118	1 153
Riiklikud ja kohalikud maksud	305	200
Mitmesugused teenused	2 696	3 112
Hooldus, remont	7 370	4 797
Muud	2 440	1 163
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 209	14 367

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	7 324	5 958
Sotsiaalmaksud	2 476	2 014
Kokku tööjõukulud	9 800	7 972
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	5 448	4 302
Intressikulu kapitalirendilt	519	1 011
Kokku intressikulud	5 967	5 313

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 617	18 592
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	227 830		152 034

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 630	10 272	6 563	20 572
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 298		4 302	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2017

Kassariotsa Osaühing (registrikood: 10819576) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KOPLI	Juhatuse liige	08.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 566
Kokku	37 795
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 795
Kokku	37 795

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lamba- ja kitsekasvatus	01451	8366	31.76%	Jah
Puhkemaja	55202	7089	26.91%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimekasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	5470	20.77%	Ei
Merekalapüük	03111	2882	10.94%	Ei
Muu veislaste ja pühvlikasvatus	01421	1993	7.57%	Ei
Loomakasvatuse abitegevused	01621	541	2.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sunline OÜ	11113434	Käina alevik, Käina 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