

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kassariotsa Osühing

registrikood: 10819576

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

küla: Kassari küla

vald: Käina vald

maakond: Hiiu maakond

postisihtnumber: 92111

telefon: +372 5052661

e-posti aadress: sanderkopli@hotmail.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	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Kassariotsa OÜ põhitegevusala oli 2011. a. aastal loomakasvatuse abitegevused ja majutusteenused. Kavas on ettevõtte tegevusalasid mitmekesistada.

Põllumajandus

2011 aasta soetati 9 šoti mägiveise noorlooma. 2012 aastal on kavas suurendada põllumajandustoodangu osakaalu. Kassariotsa OÜ on üle võtnud FIE Tiit Kopli majandustegevuse, mis seisneb lihaste ja lammaste kasvatamises. 2012 võeti täiskohaga tööle põllumajandusala juhataja.

Kalandus

2011 aasta lõpus võeti üle FIE Olev Kopli kalapüüügiga seotud majandustegevus. Soetati kalapüügiõigused ning kalalaev lappaja. 2012 aastal alustati uue kastmõrra ehitust. 2012 aastal taotles Kassariotsa OÜ Kalanduspiirkondade säästva arengu meeteme raames majandustegevuse mitmekesistamise toetust metsaveoohaagise seotamiseks.

Majutus

Kavas on jätkata majutusteenuse osutamist ja püsiklientuuri välja kujundamist.

Kassariotsa OÜ-l 2011 aastal töötajad ei olnud. Juhatusel liikmele ei ole 2011 aastal tasu makstud.

Ettevõtte omanikeringis ega juhatuses ei ole muudatusi toimunud.

Kassariotsa OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Olulisemad majandusnäitajad aastal 2011

Netokäive 8 849 eurot.

Kahjum 9 714 eurot,

Varade maht 185 792 eurot,

Lühiajalised kohustused 9871 eurot,

Omakapital 116 744 eurot

ROA -5,2%

ROE -8,3%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	96	1 123	2
Nõuded ja ettemaksed	1 337	772	
Kokku käibevara	1 433	1 895	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	178 960	186 227	2
Bioloogilised varad	5 399	179	
Kokku põhivara	184 359	186 406	
Kokku varad	185 792	188 301	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 871	8 166	
Kokku lühiajalised kohustused	9 871	8 166	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	59 177	53 677	4
Kokku pikaajalised kohustused	59 177	53 677	
Kokku kohustused	69 048	61 843	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	
Ülekurss	144 440	144 440	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 095	-14 378	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 714	-8 717	
Kokku omakapital	116 744	126 458	
Kokku kohustused ja omakapital	185 792	188 301	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	8 849	10 938	5
Muud äritulud	3 656	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 129	-9 446	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 267	-7 267	
Muud ärikulud	-85	-7	
Ärikasum (kahjum)	-6 976	-5 782	
Finantstulud ja -kulud	-2 738	-2 935	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 714	-8 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 714	-8 717	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 976	-5 782
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 267	7 267
Kokku korrigeerimised	7 267	7 267
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-565	-336
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 705	89
Makstud intressid	-6 395	-2 267
Kokku rahavood äritegevusest	-4 964	-1 029
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-5 220	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	3 656	0
Laekunud intressid	1	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 563	2
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 500	0
Kokku rahavood	-1 027	-1 027
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 123	2 150
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 027	-1 027
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	96	1 123

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	5 113	144 440	-14 378	135 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 717	-8 717
31.12.2010	5 113	144 440	-23 095	126 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 714	-9 714
31.12.2011	5 113	144 440	-32 809	116 744

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kassariotsa 2011. 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 krooni, kantakse kuludesse nende soetamise momendil või laost väljakirjutamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	10
Inventar	5

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	96	1 123
Kokku raha	96	1 123

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	178 782	18 369	18 369	12 733	209 884
Akumuleeritud kulum	0	-6 949	-6 949	-4 045	-10 994
Jääkmaksumus	178 782	11 420	11 420	8 688	198 890
Amortisatsioonikulu	-3 835	-1 965	-1 965	-1 467	-7 267
Muud muutused				-5 396	-5 396
31.12.2010					
Soetusmaksumus	178 782	18 369	18 369	7 337	204 488
Akumuleeritud kulum	-3 835	-8 914	-8 914	-5 512	-18 261
Jääkmaksumus	174 947	9 455	9 455	1 825	186 227
Amortisatsioonikulu	-3 835	-1 965	-1 965	-1 467	-7 267
31.12.2011					
Soetusmaksumus	178 782	18 369	18 369	7 337	204 488
Akumuleeritud kulum	-7 670	-10 879	-10 879	-6 979	-25 528
Jääkmaksumus	171 112	7 490	7 490	358	178 960

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Sunline OÜ	57 332		57 332	
Sander Kopli	1 845		1 845	
Pikaajalised laenud kokku	59 177		59 177	
Laenukohustused kokku	59 177		59 177	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Sunline OÜ	51 832		51 832	
Sander Kopli	1 845		1 845	
Pikaajalised laenud kokku	53 677		53 677	
Laenukohustused kokku	53 677		53 677	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 849	10 938
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 849	10 938
Kokku müügitulu	8 849	10 938
Müügitulu tegevusalade lõikes		
01621	5 573	4 487
55202	3 276	6 451
Kokku müügitulu	8 849	10 938

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

2011.a. ei ole makstud tööjõukulusid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	57 332	51 832
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 845	1 845

2011.a. ei makstud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Kassariotsa Osaühing (registrikood: 10819576) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KOPLI	Juhatuse liige	31.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 714
Kokku	-32 809
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-32 809
Kokku	-32 809

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Loomakasvatuse abitegevused	01621	5573	62.98%	Jah
Puhkemaja	55202	3276	37.02%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5052661
E-posti aadress	sanderkopli@hotmail.ee