

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Kaeralill

registrikood: 11332219

tänava/talu nimi, Sausti tee 45

maja ja korteri number:

küla: Sausti küla

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75415

telefon: +372 56674915

e-posti aadress: info@kaeralill.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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Intressikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Möödunud majandusaasta tähtsamad sündmused.

Osaühing Kaeralill tegutseb aastast 2010, ja tegeleb lillede ja taimede hulgimüügiga (EMTAK 46221) ja on iseseisev üksus. Osakapital 2014.a.-st on 10224 eurot.

2017.a. on ettevõtte müügikohad Mustamäel Marja kauplus, Raudalu kauplus, Kiilis Kiili kauplus. Avati uus esinduskauplus Männikul, kus asub ka ladu.

Lisaks on Tallinnas müügikoht Lilleturg, uue nimega Kiosk nr 4. Tallinna Linn alustas remonttöödega 10 septembril 2017 kõikide müügokohtadega, tehes korda kõik kioskid. Kioskid oleks pidanud linn rentnikutele tagastama enne jõule 2017. Kahjuks otsustasid osa müügikioski rentnikutest alustada kohtuvaidlust uute tingimuste üle, mistõttu venis kioskide üleandmine uutele rentnikutele. Selline endiste rentnikute teguviis andis kahjuks suure majandusliku löögi neile, kes soovisid seal töötada.

Seoses kohtu vaidlustega, sai OÜ Kaeralill kioski nr 4 tagasi 06 märtsil 2018

2018.a. on plaanis lisaks lillede kasvatamisele ja müügile hakata tegelema põllumajandusega. 2017 rajati 1,7 ha-le maasikapõllud, veel tuleb istutada kultuurvaarikad, mustsõstra põõsad jne.

Tulevased plaanid

Põhieesmärgiks on majandustegevuse arendamine, otsida uusi võimalusi majandustegevuse arendamiseks.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline, juhatajaks on ainuosanik Alar Nisu, kellele juhatuse liikme tasu 2017.a. arvestati kokku 7200 eurot.

2017.aastal arvestati tööjõukulusid kokku 109,317 tuhat eurot.

Juhatuse liige Alar Nisu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	163	14	2
Nõuded ja ettemaksed	14 023	13 219	
Varud	30 617	38 421	4
Kokku käibevarad	44 803	51 654	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	84 631	87 529	6
Kokku põhivarad	84 631	87 529	
Kokku varad	129 434	139 183	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 551	11 931	7
Võlad ja ettemaksed	43 938	82 751	8
Kokku lühiajalised kohustised	79 489	94 682	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 325	19 882	7
Kokku pikaajalised kohustised	24 325	19 882	
Kokku kohustised	103 814	114 564	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 224	10 224	
Kohustuslik reservkapital	1	1	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 394	1 947	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 001	12 447	
Kokku omakapital	25 620	24 619	
Kokku kohustised ja omakapital	129 434	139 183	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	620 613	572 172	11
Muud äritulud	23 798	72 032	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-422 429	-445 786	12
Mitmesugused tegevuskulud	-87 943	-33 998	13
Tööjõukulud	-109 317	-135 055	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 313	-14 289	
Muud ärikulud	-3 361	-61	
Ärikasum (kahjum)	4 048	15 015	
Intressikulud	-2 708	-2 568	15
Muud finantstulud ja -kulud	-339	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 001	12 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 001	12 447	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 048	15 015	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 898	2 140	
Kokku korrigeerimised	2 898	2 140	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-804	-2 720	
Varude muutus	7 804	-17 961	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-10 750	5 427	
Makstud intressid	-2 708	-2 568	
Kokku rahavood äritegevusest	488	-667	
Kokku rahavood	488	-667	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14	681	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	488	-667	
Valuutakursside muutuste mõju	-339	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	163	14	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	10 224	1	1 947	12 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 447	12 447
31.12.2016	10 224	1	14 394	24 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 001	1 001
31.12.2017	10 224	1	15 395	25 620

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikult väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskonto jääki pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumis, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliste laekuvate nõuete kulu vähendamisenäna.

Muud nõuded.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude kuluku kandmisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit). Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 (ühe) aasta ja/või maksumusega alates 350 eurost.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 350 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkest kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Muu materiaalne põhivara	3

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
 Muud masinad ja seadmed 10 aastat
 Muu inventar ja IT seadmed 3 aastat
 Maad ei amoriseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooni normid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kaupade ja teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Sisaldab töötajatele väljamaksmata töötasusid koos üksikisiku tulumaksuga
 Üksikisiku tulumaksu kohustuse kanded tehakse raamatupidamises palkade väljamaksmise kuupäevaga.

Seotud osapooled

Loetud osapoolteks on:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- Teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte

teised tütarettevõtted)

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Rahakonto	163	14
Kokku raha	163	14

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	5 959	4 957
Kokku nõuded ostjate vastu	5 959	4 957

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	30 617	38 421
Müügiks ostetud kaubad	30 617	38 421
Kokku varud	30 617	38 421

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 393	6 518
Sotsiaalmaks	3 920	4 622
Töötuskindlustusmaksed	171	103
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 484	11 243

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	101 085			101 085	22 913	123 998
Akumuleeritud kulum	-27 905			-27 905	-6 424	-34 329
Jääkmaksumus	73 180			73 180	16 489	89 669
Ostud ja parendused	9 950			9 950	2 199	12 149
Muud ostud ja parendused	9 950			9 950	2 199	12 149
Amortisatsioonikulu	-10 674			-10 674	-3 615	-14 289
31.12.2016						
Soetusmaksumus	111 035			111 035	25 112	136 147
Akumuleeritud kulum	-38 579			-38 579	-10 039	-48 618
Jääkmaksumus	72 456			72 456	15 073	87 529
Ostud ja parendused	22 500	911	6 185	29 596	1 144	30 740
Muud ostud ja parendused	22 500	911	6 185	29 596	1 144	30 740
Amortisatsioonikulu	-6 471	-666	-1 126	-8 263	-3 677	-11 940
Müügid	-21 000			-21 000	-698	-21 698
Ümberliigitamised	2 500			2 500	-2 500	0
Muud ümberliigitamised	2 500			2 500	-2 500	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	115 035	911	6 185	122 131	23 058	145 189
Akumuleeritud kulum	-45 050	-666	-1 126	-46 842	-13 716	-60 558
Jääkmaksumus	69 985	245	5 059	75 289	9 342	84 631

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline kapitalirent järgmisel perioodil	8 203	8 203				
Arvelduskrediit	14 348	14 348				
Lühiajaline laen	13 000	13 000			4	
Lühiajalised laenud kokku	35 551	35 551				
Lühiajalised laenud					8	
Muud laenukohustised						
Kapitalirendikohustused kokku	24 325			24 325		
Muud laenukohustised kokku	24 325			24 325		
Laenukohustised kokku	59 876	35 551		24 325		
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	11 931	11 931			8	2021
Lühiajalised laenud kokku	11 931	11 931				
Kapitalirendikohustised kokku	19 882			19 882		
Laenukohustised kokku	31 813	11 931		19 882		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 778	25 778
Võlad töövõtjatele	7 652	7 652
Maksuvõlad	10 484	10 484
Saadud ettemaksed	24	24
Muud saadud ettemaksed	24	24
Kokku võlad ja ettemaksed	43 938	43 938
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 583	46 583
Võlad töövõtjatele	8 202	8 202
Maksuvõlad	11 243	11 243
Saadud ettemaksed	93	93
Muud saadud ettemaksed	93	93
Muud võlad	7 875	7 875
Kapitalirendi lühiajaline osa	8 755	8 755
Kokku võlad ja ettemaksed	82 751	82 751

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	25 778	46 583
Kokku võlad tarnijatele	25 778	46 583

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	7 652	8 202
Kokku võlad töövõtjatele	7 652	8 202

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	3 342	0
Eesti	617 271	572 172
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	620 613	572 172
Kokku müügitulu	620 613	572 172
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lillede ja lilletarvikute hulgimüük	620 613	572 172
Kokku müügitulu	620 613	572 172

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	372 625	406 478
Üür ja rent	49 804	39 308
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	422 429	445 786

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	43 236	0
Mitmesugused bürookulud	22 659	15 900
Muud	22 048	18 098
Kokku mitmesugused tegevuskulud	87 943	33 998

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	81 822	101 719
Sotsiaalmaksud	26 899	33 336
Tööandja töötuskindlustusmaks	596	0
Kokku tööjõukulud	109 317	135 055
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	1 820	1 520
Intressikulu kapitalirendilt	888	832
Kahjum valuutakursi muutusest	0	80
Muud intressikulud	0	136
Kokku intressikulud	2 708	2 568

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 200	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2018

OÜ Kaeraliil (registrikood: 11332219) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR NISU	Juhatuse liige	17.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 001
Kokku	15 395

Juhatus tegi ettepaneku kasum jätta jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 001
Kokku	15 395

Juhatus otsustas kasum jätta jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled ja taimede hulgimüük	46221	620613	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Nisu	36902200216	Kiili vald, Harju maakond, Eesti	10224 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56674915
E-posti aadress	info@kaeralill.ee