

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kivisalu Capital OÜ

registrikood: 11287855

talu nimi: Sukahärma Märdi talu

küla: Veskimäe küla

vald: Abja vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 69404

telefon: +372 56640008

faks: +372 4364303

e-posti aadress: patune@gmail.com

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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Bioloogilised varad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

TEGEVUSARUANNE

Kivisalu Capital OÜ alustas majandustegevust 2006. aasta septembris ja on 100% eesti erakapitalil põhinev ettevõtte. Ettevõtte põhitegevuseks on seakasvatus ja söödakultuuri-heintaimekasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus. 2016. aastal oli ettevõtte müügitulu kokku 1 123 643 eurot, millest 1 120 466 eurot ehk 99,72% moodustas seakasvatus ning 3 177 eurot ehk 0,28% söödakultuuride müük.

Aruandeaastal oli Kivisalu Capital OÜ juhatus ühe-liikmeline, juhatusele arvestati töötasu kokku summas 24 396 eurot bruto. Ettevõtte aasta keskmine töötajate arv oli 3 ning arvestatud töötasu koos kõikide sinna juurde kuuluvate maksudega oli 77 344 eurot

Kivisalu Capital OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata senist tegevust.

Olulised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu	1 123 643	1 213 615
Tulu kasv %	-7	-9
Brutokasumimäär %	6	11
Puhaskasum	2 280	-9 268
Kasumi kasv %	125	90
Puhasrentaablus %	0	-1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,3	0,3
Likviidsuskordaja (Acid test ratio)	0,3	0,3
ROA %	0	-1
ROE %	19	-91

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja e happetest = (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 527	108	2
Nõuded ja ettemaksed	2 886	485	3
Varud	16 861	17 444	4
Bioloogilised varad	306 622	288 082	6
Kokku käibevarad	333 896	306 119	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	563 265	553 408	3
Materiaalsed põhivarad	277 147	326 618	
Kokku põhivarad	840 412	880 026	
Kokku varad	1 174 308	1 186 145	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 417	68 522	7
Võlad ja ettemaksed	1 035 537	950 255	8
Sihtfinantseerimine	0	14 994	
Kokku lühiajalised kohustised	1 061 954	1 033 771	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	100 079	142 229	7
Kokku pikaajalised kohustised	100 079	142 229	
Kokku kohustised	1 162 033	1 176 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 333	16 601	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 130	-9 268	
Kokku omakapital	12 275	10 145	
Kokku kohustised ja omakapital	1 174 308	1 186 145	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 123 643	1 213 615	10
Muud äritulud	84 239	39 602	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	18 540	3 820	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 061 472	-1 083 336	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 745	-43 039	
Tööjõukulud	-77 344	-83 146	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-51 527	-61 803	
Muud ärikulud	-3 390	-3 586	
Ärikasum (kahjum)	8 944	-17 873	
Intressitulud	2 046	0	
Intressikulud	-8 860	-11 860	
Muud finantstulud ja -kulud	0	20 465	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 130	-9 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 130	-9 268	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kivisalu Capital 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust” ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest”.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse kulusse kasutuselevõtmise hetkel.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse põhivara kulumi arvestus.

Olenevalt põhivarast arvestatakse põhivara kulumit kinnistult, kui ei ole otstarbekas seda muust põhivarast eraldada.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised	10-30
Masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	3-5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole otstarbekas kohustist jaotada lühi- ja pikaajaliseks (nt tüüpilised liisinglepingud jne) erinevatel põhjustel.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

* tegev- või kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele.

* tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	73	108
Kassa	7 454	0
Kokku raha	7 527	108

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 273	2 273	0	5
Muud nõuded	563 265	0	563 265	
Laenunõuded	498 888	0	498 888	
Intressinõuded	64 377	0	64 377	
Ettemaksed	613	613	0	
Tulevaste perioodide kulud	91	91	0	
Muud makstud ettemaksed	522	522	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	566 151	2 886	563 265	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	126	126	0	5
Muud nõuded	553 408	0	553 408	
Laenunõuded	491 076	0	491 076	
Intressinõuded	62 332	0	62 332	
Ettemaksed	359	359	0	
Muud makstud ettemaksed	359	359	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	553 893	485	553 408	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Söödavarud	16 861	17 444
Kokku varud	16 861	17 444

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	9 519	0	9 058
Üksikisiku tulumaks	0	1 759	0	1 493
Erisoodustuse tulumaks	0	14	0	36
Sotsiaalmaks	0	3 473	0	2 942
Kohustuslik kogumispension	0	163	0	130
Töötuskindlustusmaksed	0	253	0	214
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	675
Ettemaksukonto jääk	2 273		126	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 273	15 181	126	14 548

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2014	284 262	284 262
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	3 820	3 820
Soetused	490 760	490 760
Müügid	-490 760	-490 760
31.12.2015	288 082	288 082
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	18 540	18 540
Soetused	468 050	468 050
Müügid	-468 050	-468 050
31.12.2016	306 622	306 622

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades

	2016	2015
Loomsed varad	1 120 466	1 208 069
Kokku	1 120 466	1 208 069

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidilistelt isikutelt saadud laenud	14 100	14 100			6%	EUR	
Osanikelt saadud laenud	300	300			0%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	14 400	14 400					
Pikaajalised laenud							
Pangast saadud laenud - LHV	112 096	12 017	100 079		6+ 6 kuu EURIBOR	EUR	02.08.2019
Pikaajalised laenud kokku	112 096	12 017	100 079				
Laenukohustised kokku	126 496	26 417	100 079				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen - Veskimäe PM OÜ	15 100	15 100			6%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	15 100	15 100					
Pikaajalised laenud							
Pangast saadud laenud - LHV	149 701	49 622	100 079		6+ 6 kuu EURIBOR	EUR	02.08.2019
Omanikelt saadud laenud	45 950	3 800	42 150		0%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	195 651	53 422	142 229				
Laenukohustised kokku	210 751	68 522	142 229				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	5 429	5 429
Ehitised	98 362	98 362
Kokku	103 791	103 791

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	982 107	982 107	
Võlad töövõtjatele	13 273	13 273	
Maksuvõlad	15 181	15 181	5
Muud võlad	24 976	24 976	
Muud viitvõlad	24 976	24 976	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 035 537	1 035 537	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	891 302	891 302	
Võlad töövõtjatele	8 561	8 561	
Maksuvõlad	14 548	14 548	5
Muud võlad	28 596	28 596	
Muud viitvõlad	28 596	28 596	
Võlgnevus sigala ostu eest	5 000	5 000	
Võlad aruandvatele isikutele	2 248	2 248	
Kokku võlad ja ettemaksed	950 255	950 255	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Kivisalu Capital OÜ osakapital nimiväärtuses 2 556 EUR (40 000 EEK) kuulub ühele Eesti kodanikust ainuisikule: 1. Rünno Patune (ik: 38306306014), osalus: 2 556 EUR, 100% nimiväärtusest		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 123 643	1 213 615
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 123 643	1 213 615
Kokku müügitulu	1 123 643	1 213 615
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Söödakultuuri-ja heintaimkasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus (EMTAK 01199)	3 177	5 546
Seakasvatus (EMTAK 01461)	1 120 466	1 208 069
Kokku müügitulu	1 123 643	1 213 615

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-51 626	-57 448
Sotsiaalmaksud	-19 325	-19 979
Puhkusetasu kulud	-6 393	-5 719
Kokku tööjõukulud	-77 344	-83 146
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	300	0	45 950
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	260	38 831	260	32 907

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 ettevõttjad	794	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	20 481	3 177	14 109	5 546

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	24 396	22 323

Seotud osapoolteks, kellega teostati 2015. ja 2016. aastal tehinguid, on:

1. Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad: Veskimäe PM OÜ (reg nr: 12000884), Jüri Patune FIE, Vilden Põllumajandus OÜ (reg nr: 12037043).
2. Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad: Rünno Patune (ik: 38306306014), Pecador OÜ (reg nr: 12335958)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Kivisalu Capital OÜ (registrikood: 11287855) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RÜNNO PATUNE	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 130
Kokku	9 463
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 463
Kokku	9 463

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 130
Kokku	9 463
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 463
Kokku	9 463

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Seakasvatus	01461	1120466	99.72%	Jah
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	3177	0.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rünno Patune	38306306014	Abja vald, Viljandi maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4364303
Mobiiltelefon	+372 56640008
E-posti aadress	patune@gmail.com