

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kassariotsa Osühing

registrikood: 10819576

tänava/talu nimi, Tammetalu

küla: Kassari küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihtnumber: 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	8
Lisa 6 Bioloogilised varad	9
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 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kassariotsa OÜ põhitegevusala oli 2017. a. aastal looma- ja loomasööda kasvatus.

Põllumajandus

2017 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

2017 jätkati väikesemahulise rannapüügi. Püütud kala realiseeritakse kala kokkuostjatelke ning kohalikele toitlustusettevõtetele.

Majutus

2017 lõpetati majutusuteenuse pakkumine ja olemasolevad puhkemajanduse varad renditi välja.

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

2018 aastal on kavas jätkata kõikides tegevussuundades.

2017 investeeriti 101371 eurot. Investeeringuid finantseeriti omavahendite, laenude ja investeerimistoetuste abil.

Kassariotsa OÜ-l on 2017 aasta lõpus kaks töötajat. Tööjõukulude summa oli 2017 aastal 11942 eurot. Juhatuse liikmele ei ole 2017 aastal tasu makstud.

Ettevõtte omanikeringis ega juhatuses ei ole muudatusi toimunud.

Kassariotsa OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Olulisemad majandusnäitajadaastal 2017

Netokäive 34 163 eurot.

Kasum 12 107 eurot,

Varade maht 652 896 eurot,

Lühiajalised kohustused 49 412 eurot,

Omakapital 220 713 eurot

Varade tootlus 1,85 %

Omakapitali tootlus 5,4 %

Sander Kopli

Kassariotsa OÜ Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	973	2 015	1 338	2
Nõuded ja ettemaksed	16 508	5 039	16 936	3
Varud	21 671	19 990	2 660	4
Bioloogilised varad	7 494	4 900		6
Kokku käibevarad	46 646	31 944	20 934	
Põhivarad				
Materiaalsed põhivarad	560 040	485 470	493 703	5
Bioloogilised varad	46 210	40 000	35 761	6
Kokku põhivarad	606 250	525 470	529 464	
Kokku varad	652 896	557 414	550 398	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised	8 197	8 019	7 848	8
Võlad ja ettemaksed	41 215	21 398	110 890	9
Kokku lühiajalised kohustised	49 412	29 417	118 738	
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	285 311	243 916	176 135	8
Sihtfinantseerimine	97 460	76 744	76 744	10
Kokku pikaajalised kohustised	382 771	320 660	252 879	
Kokku kohustised	432 183	350 077	371 617	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	5 112	
Ülekurss	144 440	144 440	144 440	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 054	29 229	-6 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 107	28 556	35 909	
Kokku omakapital	220 713	207 337	178 781	
Kokku kohustised ja omakapital	652 896	557 414	550 398	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	34 163	26 341	11
Muud äritulud	32 365	58 698	12
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	6 210	6 169	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	3 129	18 800	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 457	-24 914	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 315	-15 209	
Tööjõukulud	-11 942	-9 800	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 799	-25 319	
Muud ärikulud	-347	-243	
Ärikasum (kahjum)	19 007	34 523	
Intressikulud	-6 780	-5 967	13
Muud finantstulud ja -kulud	-120	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 107	28 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 107	28 556	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kassariotsa 2017. 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 Toimikonna 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha kassas	402	1 080
Raha arvelduskontol	571	935
Kokku raha	973	2 015

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	1 146	0
Heinaseeme	1 146	0
Lõpetamata toodang	7 000	1 190
Loomasööt	7 000	1 190
Valmistoodang	13 525	18 800
Küttepuid	13 525	18 800
Kokku varud	21 671	19 990

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettevõtted	Kokku
31.12.2015									
Soetusmaksumus	62 300	205 723	139 263	135 050	274 313	21 597	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		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
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

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	4 900	4 900
31.12.2016	4 900	4 900
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	2 594	2 594
31.12.2017	7 494	7 494
Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2015	35 761	35 761
Soetused	1 500	1 500
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	2 739	2 739
31.12.2016	40 000	40 000
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	6 210	6 210
31.12.2017	46 210	46 210

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
1. liisingleping	3 962	2 618	1 344	3,5 % aasta	6 kuu euribor	30.06.2019
2. liisingleping	4 514	2 679	1 835	2,99 % aasta	6 kuu euribor	15.08.2019
Kapitalirendikohustised kokku	8 476	5 297	3 179			

	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 % aastas	6 kuu euribor	30.06.2019
2. liisingleping	7 105	2 592	4 513	2,99 % astas	6 kuu eiribor	15.08.2019
Kapitalirendikohustised kokku	13 595	5 119	8 476			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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	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		7
Laenukohustised kokku	293 508	8 197	285 311		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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		
Laenukohustised kokku	251 935	8 019	243 916		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	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

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2017	2016
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
EKF 4.1	97 460	76 744
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	97 460	76 744
Kokku sihtfinantseerimine	97 460	76 744

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 163	26 341
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 163	26 341
Kokku müügitulu	34 163	26 341
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Loomakasvatuse abitegevus	20 026	542
Puhkemaja	6 036	7 089
Lambakasvatus	383	8 365
Veisekasvatus	0	1 993
Kalapüük	3 483	2 882
Söödakultuuri kasvatus	4 235	5 470
Kokku müügitulu	34 163	26 341

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu sihtfinantseerimisest	32 365	32 957
Muud	0	25 741
Kokku muud äritulud	32 365	58 698

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	8 926	7 324
Sotsiaalmaksud	3 016	2 476
Kokku tööjõukulud	11 942	9 800
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	6 430	5 448
Intressikulu kapitalirendilt	350	519
Kokku intressikulud	6 780	5 967

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	3 433	17 337
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		298 386

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 952	30 283	3 630	10 272
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 280		5 298	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2018

Kassariotsa Osaühing (registrikood: 10819576) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KOPLI	Juhatuse liige	12.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 107
Kokku	71 161
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 161
Kokku	71 161

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Loomakasvatuse abitegevused	01621	20026	58.62%	Jah
Puhkemaja	55202	6036	17.67%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimekasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	4235	12.40%	Ei
Merekalapüük	03111	3483	10.20%	Ei
Lamba- ja kitsekasvatus	01451	383	1.12%	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