

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kivisalu Capital OÜ

registrikood: 11287855

talu nimi: Sukahärma Märdi talu

küla: Veskimäe küla

vald: Mulgi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 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 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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. 2017. aastal oli ettevõtte müügitulu kokku 1 261 192 eurot, millest 1 258 015 eurot ehk 99,74% moodustas seakasvatus ning 3 177 eurot ehk 0,26% söödakultuuride müük.

Aruandeaastal oli Kivisalu Capital OÜ juhatus ühe-liikmeline, juhatusele arvestati töötasu kokku summas 30 660 eurot bruto. Ettevõtte aasta keskmine töötajate arv oli 4 ning arvestatud töötasu koos kõikide sinna juurde kuuluvate maksudega oli 84 492 eurot.

Kivisalu Capital OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata senist kasumlikkud põhitegevust.

Olulised finantssuhtarvud	2017	2016
Müügitulu	1 261 192	1 123 643
Tulu kasv %	12	-7
Brutokasumimäär %	6	6
Puhaskasum	71 426	2 130
Kasumi kasv %	3 253	123
Puhasrentaablus %	6	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,5	0,3
Likviidsuskordaja (Acid test ratio)	0,5	0,3
ROA %	8	0
ROE %	85	17

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 724	7 527	2
Nõuded ja ettemaksed	3 926	2 886	
Varud	6 783	16 861	4
Bioloogilised varad	350 391	306 622	6
Kokku käibevarad	390 824	333 896	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	850	0	
Nõuded ja ettemaksed	128 793	563 265	3
Materiaalsed põhivarad	352 872	277 147	
Kokku põhivarad	482 515	840 412	
Kokku varad	873 339	1 174 308	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	43 020	26 417	7
Võlad ja ettemaksed	716 906	1 035 537	8
Kokku lühiajalised kohustised	759 926	1 061 954	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 712	100 079	
Kokku pikaajalised kohustised	29 712	100 079	7
Kokku kohustised	789 638	1 162 033	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 463	7 333	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 426	2 130	
Kokku omakapital	83 701	12 275	
Kokku kohustised ja omakapital	873 339	1 174 308	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 261 192	1 123 643	9
Muud äritulud	119 912	84 239	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	43 769	18 540	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 182 371	-1 061 472	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 557	-23 745	
Tööjõukulud	-84 492	-77 344	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-52 084	-51 527	
Muud ärikulud	-6 062	-3 390	
Ärikasum (kahjum)	72 307	8 944	
Intressitulud	5 013	2 046	
Intressikulud	-5 894	-8 860	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 426	2 130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 426	2 130	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kivisalu Capital 2017. 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiaid ja osasid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringisobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas 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 tavapärasest 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 kulumise arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt

selle kasulikust tööeest. 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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	192	73
Kassa	29 532	7 454
Kokku raha	29 724	7 527

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	73	73	0	5
Muud nõuded	132 281	3 488	128 793	
Laenunõuded	94 589		94 589	
Intressinõuded	37 692	3 488	34 204	
Ettemaksed	365	365	0	
Tulevaste perioodide kulud	365	365	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 719	3 926	128 793	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Söödavarud	6 783	16 861
Kokku varud	6 783	16 861

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	11 532	0	9 519
Üksikisiku tulumaks	0	1 749	0	1 759
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	14
Sotsiaalmaks	0	3 584	0	3 473
Kohustuslik kogumispension	0	167	0	163
Töötuskindlustusmaksed	0	261	0	253
Ettemaksukonto jääk	73		2 273	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73	17 293	2 273	15 181

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
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
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	43 769	43 769
Soetused	521 100	521 100
Müügid	-521 100	-521 100
31.12.2017	350 391	350 391
Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2017	2016
Loomsed varad	1 258 015	1 120 466
Kokku	1 258 015	1 120 466

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangast saadud laenud - LHV	72 171	42 459	29 712		6+ 6 kuu EURIBOR	EUR	02.08.2019
Pikaajalised laenud kokku	72 171	42 459	29 712				
Kapitalirendikohustised kokku	561	561					
Laenukohustised kokku	72 732	43 020	29 712				
	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	5 429	5 429
Ehitised	63 658	98 362
Kokku	69 087	103 791

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	667 103	667 103	
Võlad töövõtjatele	10 956	10 956	
Maksuvõlad	17 293	17 293	5
Muud võlad	21 554	21 554	
Muud viitvõlad	21 554	21 554	
Kokku võlad ja ettemaksed	716 906	716 906	

	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	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 261 192	1 123 643
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 261 192	1 123 643
Kokku müügitulu	1 261 192	1 123 643
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Söödakultuuri-ja heintaimakasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus (EMTAK 01199)	3 177	3 177
Seakasvatus (EMTAK 01461)	1 258 015	1 120 466
Kokku müügitulu	1 261 192	1 123 643

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-63 177	-51 626
Sotsiaalmaksud	-21 973	-19 325
Puhkusetasu kulud	710	-6 393
Haigushüvitised	-52	0
Kokku tööjõukulud	-84 492	-77 344
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	300
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	21 554	260	38 831

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 ettevõttjad	9 325	0	794	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	29 052	3 177	20 481	3 177

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	30 660	24 396

Seotud osapoolteks, kellega teostati 2016. ja 2017. 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: 05.06.2018

Kivisalu Capital OÜ (registrikood: 11287855) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RÜNNO PATUNE	Juhatuse liige	05.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 426
Kokku	80 889
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 889
Kokku	80 889

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 426
Kokku	80 889
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 889
Kokku	80 889

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Seakasvatus	01461	1258015	99.75%	Jah
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	3177	0.25%	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