

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing KOHALA SF

registrikood: 10338384

**tänavatalu nimi, Valgemaja
maja ja korteri number:**

küla: Kohala küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44215

telefon: +372 5033883

e-posti aadress: vilja@kohalamois.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Bioloogilised varad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Kohala SF majandusaasta aruanne kajastab perioodi 01.01.2017-31.12.2017 majandustegevust. Ettevõtte põhiline tootmistegevus on loomakasvatus - piimakarjakasvatus. Peamised müügiartiklid on toorpiim ja veised.

Osaühing Kohala SF 2017 a müügitulu 1 291 474 eurot, mis realiseeriti kõik Eestis. Võrreldes 2016 aastaga müügitulu kasv 74%. Müügitulust moodustas põllumajandusliku toodangu müük 97%. Toorpiima realiseeriti kokku 3 262 tonni. Piimatoodang Põllumajandusloomade Jõudluskontrolli AS andmetel 10 950 kg.

Majandusaasta aruande koostamise seisuga on ettevõttel 731 veist, neist 312 põhikarja lehma ja 419 noorlooma. OÜ Kohala SF keskmine töötajate arv majandusaastal oli 19 töötajat. Ettevõtte tööjõukulud 276 998 eurot.

Ettevõtte on teinud investeeeringuid tootmise laiendamiseks - teostatakse laudahoonele juurdeehitust.

Osaühing Kohala SF jagunes eraldumise tee, andes osa oma varast üle jagunemisel asutatavale ühingule Sämiliiva OÜ (omandav ühing) registrikood 14225487.

Seisuga 31.12.2017 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 175 074 euro võrra. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi järgneval perioodil. Lühiajalised kohustused tasutakse käibevahendite arvelt.

Juhatuse hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev ning suudab jätkata tegutsevana järgmistel majandusperioodidel.

Finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika

Suhtarvud	Suhtarvude arvutamise metoodika	2017	2016
Likviidsuskordaja	(käibevarad - varud) / lühiajalised kohustused	0,16	6,11
Võlakordaja	kohustused kokku / omakapital	0,98	0,15
Varude käibekordaja	müügitulu / keskmine koguvary	3,44	2,06
Puhasrentaablus	puhaskasum / müügitulu	35,87	16,35

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 290	1 393 039	
Nõuded ja ettemaksed	89 771	67 558	
Nõuded ostjate vastu	76 842	66 631	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 929	927	2
Kokku varud	322 027	428 690	
Tooraine ja materjal	11 195	0	
Valmistoodang	309 673	428 440	
Ettemaksed varude eest	1 159	250	
Bioloogilised varad	1 330	0	4
Kokku käibevarad	415 418	1 889 287	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	2 557	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	2 557	
Materiaalsed põhivarad	831 998	0	3
Bioloogilised varad	495 156	0	4
Kokku põhivarad	1 327 154	2 557	
Kokku varad	1 742 572	1 891 844	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	90 548	20 818	5
Võlad ja ettemaksed	499 944	218 196	
Võlad tarnijatele	457 123	183 915	
Võlad töövõtjatele	22 125	12 801	
Maksuvõlad	19 686	21 480	2
Muud võlad	1 010	0	
Kokku lühiajalised kohustised	590 492	239 014	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	271 093	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	271 093	0	
Kokku kohustised	861 585	239 014	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	65 733	65 733	
Ülekurss	29 700	29 700	
Kohustuslik reservkapital	6 573	6 573	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 768	1 429 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	463 213	121 289	

Kokku omakapital	880 987	1 652 830	
Kokku kohustised ja omakapital	1 742 572	1 891 844	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 291 474	741 933	7
Muud äritulud	231 083	2 338 868	
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	410 076	346 753	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	235 868	-34 647	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 300 351	-774 095	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 098	-61 330	
Tööjõukulud	-276 998	-229 062	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 123	-133 698	3
Muud ärikulud	-84 497	-2 053 102	
Ärikasum (kahjum)	464 434	141 620	
Intressikulud	-1 221	-20 331	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	463 213	121 289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	463 213	121 289	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kohala SF 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õiglaselt ettevõtte finantsseisundit ja - tulemust ning tõepäraselt esitatud informatsiooni.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel skeemi 1.
Arv näitajad on esitatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Tooraine ja materjalid võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse (v.a. põllumajanduse toodang ja bioloogilised varud).
Valmistoodang on hinnatud õiglases väärtuses - hinnas, millega on võimalik toodang piirkonnas realiseerida.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana kajastatakse bilansis taimset või loomset elusorganismi, millelt saadakse põllumajanduslikku toodangut.

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust (hind, mida ettevõtte võib saada turul vara müümisel).

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Kasumid/kahjumid bioloogiliselt varalt".

Bioloogilist vara klassifitseeritakse tarbitavateks ja tootvateks varadeks:

- a) tarbitavad varad - edasi müümise eesmärgil kasvatatavad pullid;
- b) tootvad varad - bioloogilised varad, mida hoitakse põllumajandusliku toodangu saamise eesmärgil - lehmullikad ja põhikarja lehmad.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele soetusmaksumuses. Lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi vorme, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu -põhivarade, tegevuskulude ja põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimiseks.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui

- a) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud;
- b) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kirjel "Muud äritulud/muud ärikulud".

Tulud

Tulu toodangu müügist kajastatakse siis, kui tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline, olulised toodanguga seonduvad riskid on läinud müüjalt ostjale.

Kulud

Ettevõttes kasutatakse protsessipõhist kuluarvestust, kus kus otse-ja üldkulud perioodis jagatakse toodetud toodanguga.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Majandusaasta aruande koostamisel on seotud osapoolteks:

- 1) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- 2) omanikud ning nendega seotud teised ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		0
Käibemaks	12 929		0	1 515
Üksikisiku tulumaks		5 231		6 331
Sotsiaalmaks		11 506		9 500
Kohustuslik kogumispension		635		518
Töötuskindlustusmaksed		899		761
Intress				1 443
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 414		1 412
Ettemaksukonto jääk			927	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 929	19 686	927	21 480

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
Ostud ja parendused	105 200	67 090	67 090	749 031	749 031	921 321
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	105 200					105 200
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				749 031	749 031	749 031
Muud ostud ja parendused		67 090	67 090			67 090
Amortisatsioonikulu		-11 123	-11 123			-11 123
Müügid	-78 200					-78 200
31.12.2017						
Soetusmaksumus	27 000	67 090	67 090	749 031	749 031	843 121
Akumuleeritud kulum		-11 123	-11 123	0		-11 123
Jääkmaksumus	27 000	55 967	55 967	749 031	749 031	831 998

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	
Maa	78 200	
Kokku	78 200	

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad	Loomsed varad	Kokku
31.12.2016	0	0
Müügid	-47 642	-47 642
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	48 972	48 972
31.12.2017	1 330	1 330

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2016	0	0
Soetused	249 050	249 050
Müügid	-71 849	-71 849
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	317 955	317 955
31.12.2017	495 156	495 156

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen 1	9 500	9 500			0%	EUR	31.12.2018
Lühiajaline laen 2					2%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	9 500	9 500					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen 2	352 141	81 048	271 093		2%	EUR	03.10.2022
Pikaajalised laenud kokku	352 141	81 048	271 093				
Laenukohustised kokku	361 641	90 548	271 093	0			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	19 184	19 184			0%	EUR	31.01.2017
Lühiajalised laenud kokku	19 184	19 184					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	1 634	1 634				EUR	31.01.2017
Pikaajalised laenud kokku	1 634	1 634					
Laenukohustised kokku	20 818	20 818					

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Ühtne pindalatoetus	59 500	-59 500
Keskkonnasõbraliku majandamise toetus	26 896	-26 896
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	86 396	-86 396
Kokku sihtfinantseerimine	86 396	-86 396
	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Ühtne pindalatoetus	14 526	-14 526
Keskkonnasõbraliku majandamise toetus	6 876	-6 876
Veisekasvatuse otsetoetus	68 522	-68 522
Loomade heaolu toetus	8 841	-8 841
Erakorraline abi	47 011	-47 011
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	145 776	-145 776
Kokku sihtfinantseerimine	145 776	-145 776

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 291 474	741 933
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 291 474	741 933
Kokku müügitulu	1 291 474	741 933
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piimakarjakasvatus	1 172 568	725 940
Liivakarjääri tegevus	0	15 993
Taimekasvatussaaduste müük	79 902	0
Muud teenused ja kaubad	36 702	0
Vanametall	2 302	0
Kokku müügitulu	1 291 474	741 933

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	212 877	175 335
Sotsiaalmaksud	64 121	53 727
Kokku tööjõukulud	276 998	229 062
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	18

Lisa 9 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 ettevõtjad	0	9 500		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 342	8 726	63 631	92 216

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Arti					
RPÜ					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
RPÜ	26 203	26 203	6,0	EUR	
Männiku Teravili	190 250	190 250	0	EUR	
Aardepesa	9 730	9 730	0	EUR	
Mika Petri Vehmanen	0	19 184	0	EUR	31.01.2018
Arti Silm	9 500	0	0	EUR	31.12.2018

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Mika	19 184	0	0	EUR	31.12.2017
Arti	10 000	10 000	0	EUR	
RPÜ	26 641	26 641	6	EUR	
Männiku Teravili					
Aardepesa					
Arti Silm					
Arti Silm					

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	695 928	1 155 309	469 667	725 939

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2018

Osaühing KOHALA SF (registrikood: 10338384) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTI SILM	Juhatuse liige	22.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	463 213
Kokku	778 981
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	778 981
Kokku	778 981

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	1053077	81.54%	Jah
Muu veislaste ja pühvlikasvatus	01421	119491	9.25%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	58952	4.56%	Ei
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	57652	4.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arti Silm	37504085278	Eesti	65733 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033883
E-posti aadress	vilja@kohalamois.ee