

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Kolliotsa OÜ

registrikood: 12955632

tänava/talu nimi, Õvioru-3

maja ja korteri number:

küla: Õvi küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60542

telefon: +372 5219247

e-posti aadress: tarmosilla@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Bioloogilised varad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kolliotsa OÜ 30.11.2015 aastal asutatud ettevõtte.
Peamiseks tegevusalaks on teravilja kasvatus.
2019. aastal jätkatakse sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 960	5 726
Nõuded ja ettemaksed	7 421	6 933
Varud	9 997	10 970
Bioloogilised varad	14 591	11 700
Kokku käibevarad	33 969	35 329
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	39 246	52 990
Kokku põhivarad	39 246	52 990
Kokku varad	73 215	88 319
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	868	5 943
Võlad ja ettemaksed	3 310	2 098
Kokku lühiajalised kohustised	4 178	8 041
Kokku kohustised	4 178	8 041
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Ülekurss	79 769	79 769
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	509	2 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 241	-1 535
Kokku omakapital	69 037	80 278
Kokku kohustised ja omakapital	73 215	88 319

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	39 826	41 987
Muud äritulud	23 694	27 503
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	387	10 325
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 777	-37 838
Mitmesugused tegevuskulud	-19 063	-17 057
Tööjõukulud	-9 634	-9 634
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 244	-15 923
Muud ärikulud	-2	-564
Ärikasum (kahjum)	-10 813	-1 201
Intressikulud	-428	-334
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 241	-1 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 241	-1 535

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kolliotsa OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid ja ka sellest varast saadud toodangut kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid 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, kantakse kulusse. 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 ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 4-8%
- Masinad ja seadmed 10-20%

-Muu inventar ja tööriistad 20-40%

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral lähtub Kolliotsa OÜ netomeetodist – sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis on suunatud bioloogiliste varade (nt loomad, linnud, vili jne) tootmisega seotud kulude kompenseerimiseks.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulud kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad perioodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatuse liikmed, nendega seotud ettevõtted ja lähisugulased.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto	1 960	1 423
Kassa	0	4 303
Kokku raha	1 960	5 726

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 782	1 782
Muud nõuded	5 639	5 639
Viitlaekumised	5 639	5 639
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 421	7 421
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 455	1 455
Muud nõuded	5 478	5 478
Viitlaekumised	5 478	5 478
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 933	6 933

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	2 961	2 970
Oder	1 430	1 820
Nisu	0	0
Kütus	1 531	1 150
Lõpetamata toodang	7 036	8 000
Sügisküünd	7 036	8 000
Kokku varud	9 997	10 970

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 143		824	
Üksikisiku tulumaks		736		775
Sotsiaalmaks		396		396
Töötuskindlustusmaksed		29		29
Ettemaksukonto jääk	639		631	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 782	1 161	1 455	1 200

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	158 967	158 967	158 967
Akumuleeritud kulum	-91 654	-91 654	-91 654
Jääkmaksumus	67 313	67 313	67 313
Ostud ja parendused	1 600	1 600	1 600
Muud ostud ja parendused	1 600	1 600	1 600
Amortisatsioonikulu	-15 923	-15 923	-15 923
31.12.2017			
Soetusmaksumus	160 567	160 567	160 567
Akumuleeritud kulum	-107 577	-107 577	-107 577
Jääkmaksumus	52 990	52 990	52 990
Ostud ja parendused	2 500	2 500	2 500
Muud ostud ja parendused	2 500	2 500	2 500
Amortisatsioonikulu	-16 244	-16 244	-16 244
31.12.2018			
Soetusmaksumus	163 067	163 067	163 067
Akumuleeritud kulum	-123 821	-123 821	-123 821
Jääkmaksumus	39 246	39 246	39 246

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad			Kokku
	Vili	Rohumaad	
31.12.2016	6 450		6 450
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	2 550	2 700	5 250
31.12.2017	9 000	2 700	11 700
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	21	2 870	2 891
31.12.2018	9 021	5 570	14 591

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	155	155
Võlad töövõtjatele	572	572
Maksuvõlad	1 161	1 161
Muud võlad	1 422	1 422
Muud viitvõlad	1 422	1 422
Kokku võlad ja ettemaksed	3 310	3 310
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	326	326
Võlad töövõtjatele	572	572
Maksuvõlad	1 200	1 200
Kokku võlad ja ettemaksed	2 098	2 098

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 826	41 987
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 826	41 987
Kokku müügitulu	39 826	41 987
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja müük	35 435	34 463
Teenuse müük	4 391	7 524
Kokku müügitulu	39 826	41 987

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Tulu sihtfinantseerimisest	23 194	26 503
Muud	500	1 000
Kokku muud äritulud	23 694	27 503

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	18 045	15 577
Energia	5 392	5 529
Kütus	5 392	5 529
Maarent	4 219	5 510
Muud	2 121	11 222
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 777	37 838

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	3 074	4 124
Kütus	3 074	4 124
Mitmesugused bürookulud	408	357
Masinate hooldus ja remont	12 054	7 737
Muud	3 527	4 839
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 063	17 057

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	7 200	7 200
Sotsiaalmaksud	2 434	2 434
Kokku tööjõukulud	9 634	9 634
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 200	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2019

Kolliotsa OÜ (registrikood: 12955632) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO SILD	Juhatuse liige	06.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 241
Kokku	-10 732
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 732
Kokku	-10 732

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	35435	88.97%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	2474	6.21%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	1917	4.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Sild	36609292723	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5219247
E-posti aadress	tarmosilla@hotmail.ee