

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Külmsoo

registrikood: 14043214

tänava/talu nimi, Külmsoo

maja ja korteri number:

küla: Kiuma küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63208

telefon: +372 56910378, +372 56606430

e-posti aadress: kylmsoo@hotmail.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Külmsoo paikneb Põlva maakonnas, Põlva vallas, Kiuma külas.

OÜ Külmsoo põhitegevusalaks on piimakarjakasvatus. Taimekasvatus kui kõrvaltegevusala on suunatud peamiselt loomakasvatuse tarbeks sööda tootmisele.

Veiste arv oli 2018. a lõpul 471 pead, sh lehmi 227 pead. 2018. a möödus piimakarjakasvatuse osas tõusvas joones, piimatoodang kasvas.

Keskmine piimatoodang lehma kohta oli 9300 kg. Piima müüdi 2078 tonni.

Taimekasvatusaastat võib pidada rahuldavaks.

2018. a soetati mõned põhivarad (muljur, piimajahuti ja treiler).

OÜ Külmsoo bilansimaht 31.12.2018. a seisuga oli 2 259 467 eurot ja kasum 42 415 eurot.

Edaspidi on kavas parandada loomade pidamistingimusi ja heaolu ning seeläbi tagada tulemuslikkus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 566	6 852	2
Nõuded ja ettemaksed	116 608	109 789	3
Bioloogilised varad	658 002	607 685	
Kokku käibevarad	780 176	724 326	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	195	195	
Materiaalsed põhivarad	1 026 096	1 123 862	4
Bioloogilised varad	453 000	454 000	
Kokku põhivarad	1 479 291	1 578 057	
Kokku varad	2 259 467	2 302 383	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	169 899	200 764	5,6
Võlad ja ettemaksed	149 509	156 006	7
Kokku lühiajalised kohustised	319 408	356 770	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	430 020	477 989	5,6
Kokku pikaajalised kohustised	430 020	477 989	
Kokku kohustised	749 428	834 759	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 500	24 500	
Ülekurss	1 442 207	1 442 207	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	917	-39 674	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 415	40 591	
Kokku omakapital	1 510 039	1 467 624	
Kokku kohustised ja omakapital	2 259 467	2 302 383	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	725 917	706 613	
Muud äritulud	135 483	156 971	
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	4 161	-59 955	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	36 418	60 584	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-425 828	-410 357	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 004	-40 544	
Tööjõukulud	-195 470	-194 755	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-158 641	-151 183	
Muud ärikulud	-4 380	-12 059	
Ärikasum (kahjum)	55 656	55 315	
Intressikulud	-13 241	-14 724	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 415	40 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 415	40 591	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Külmsoo 2018. a. aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamistava seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Finantsvarad

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Bioloogilised varad

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

Bioloogilisi varasid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutumisest tulenev kasum ja kahjum kajastatakse kirjel "Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust" ning "Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest". Soetusmaksumuses kajastatavate bioloogiliste varade amortisatsioonikulu ja kahjumit väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivara amortisatsioonikuluga ning kahjumiga väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1000 eurost ja mille kasulik eluiga on üle 1 aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendiga soetatud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Amortisatsioonimäärad materiaalse põhivara gruppidele:

- ehitised ja rajatised 3-10%
- masinad ja seadmed 20-30%
- inventar 20-30%

Piiramatult kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutusele võetud ja lõpetatakse, kui vara eemaldatakse kasutusest või on lõplikult amortiseeritud.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatava amortisatsioonimeetodite, amortisatsioonimäärade ning varade lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine bilansis lõpetatakse vara võõrandamisel või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis tekib materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved lähevad üle rentnikule.

Muud rendid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendikulud jagatakse intressikuludeks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt ostenud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kantakse aruandeaastal kuludesse.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jms) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestamisel kasutatakse sisemise intressimäära meetodit.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, seetõttu kajastatakse lühiajalisi finantskohustusi bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustused liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevas. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Sihtfinantseerimine

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

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetamismaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendamisenä. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruande kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud" (eraldi kirjetel

"Sihtfinantseerimise tulu/kulu").

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks, tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt.

Alates 01.01.2015. a on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	4 656	4 847
Pank	910	2 005
Kokku raha	5 566	6 852

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 275	47 275
Ostjatelt laekumata arved	47 275	47 275
Muud nõuded	46 157	46 157
Laenunõuded	45 831	45 831
Viitlaekumised	326	326
Ettemaksed	23 176	23 176
Tulevaste perioodide kulud	2 040	2 040
Muud makstud ettemaksed	21 136	21 136
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 608	116 608
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 436	43 436
Ostjatelt laekumata arved	43 436	43 436
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37	37
Muud nõuded	44 128	44 128
Laenunõuded	44 128	44 128
Ettemaksed	22 188	22 188
Tulevaste perioodide kulud	352	352
Muud makstud ettemaksed	21 836	21 836
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 789	109 789

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	132 164	512 747	601 548	601 548	1 246 459
Akumuleeritud kulum		-2 136	-10 026	-10 026	-12 162
Jääkmaksumus	132 164	510 611	591 522	591 522	1 234 297
Ostud ja parendused			41 788	41 788	41 788
Amortisatsioonikulu		-25 637	-125 546	-125 546	-151 183
Müügid			-1 040	-1 040	-1 040
31.12.2017					
Soetusmaksumus	132 164	512 747	642 296	642 296	1 287 207
Akumuleeritud kulum	0	-27 773	-135 572	-135 572	-163 345
Jääkmaksumus	132 164	484 974	506 724	506 724	1 123 862
Ostud ja parendused			63 833	63 833	63 833
Amortisatsioonikulu		-25 637	-133 004	-133 004	-158 641
Müügid			-2 958	-2 958	-2 958
31.12.2018					
Soetusmaksumus	132 164	512 747	703 171	703 171	1 348 082
Akumuleeritud kulum	0	-53 410	-268 576	-268 576	-321 986
Jääkmaksumus	132 164	459 337	434 595	434 595	1 026 096

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	2 000	500
Transpordi- vahendid		500
Muud masinad ja seadmed	2 000	
Kokku	2 000	500

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
söödamikser	3 575	3 575		6ku Euribor+2,55	EUR	2019
auto Jeep Grand	2 181	2 181		3,2%	EUR	2019
traktor CLAAS	87 061	13 993	73 068	1,9%	EUR	2021
teleskooplaadur	20 119	12 670	7 449	3 kEuribor+0,5%	EUR	2020
UMS Tuna	7 030	1 931	5 099	3,2%	EUR	2022
Mitsubishi	21 187	4 633	16 554	1,9%	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	141 153	38 983	102 170			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
söödamikser	8 862	5 287	3 575	6 k 6 k Euribor+2,5%	EUR	2019
traktor CLAAS	100 791	13 730	87 061	1,9%	EUR	2021
teleskooplaadur	32 665	12 545	20 120	3 k Euribor+0,5%	EUR	2020
auto Jeep Grand	10 745	8 564	2 181	3,2%	EUR	2019
UMS Tuna	8 907	1 877	7 030	3,2%	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	161 970	42 003	119 967			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	152 905	186 954
Kokku	152 905	186 954

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Pank-arvelduslaen	30 915	30 915		
Lühiajalised laenud kokku	30 915	30 915		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	427 851	100 001	327 850	
Kapitalirendikohustised kokku	141 153	38 983	102 170	
Laenukohustised kokku	599 919	169 899	430 020	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Pank- arvelduslaen	38 981	38 981		
Lühiajalised laenud kokku	38 981	38 981		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	477 802	119 780	358 022	
Kapitalirendikohustised kokku	161 970	42 003	119 967	
Laenukohustised kokku	678 753	200 764	477 989	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	119 277	119 277
Võlad töövõtjatele	10 576	10 576
Maksuvõlad	14 902	14 902
Muud võlad	4 754	4 754
Muud viitvõlad	4 754	4 754
Kokku võlad ja ettemaksed	149 509	149 509
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	123 896	123 896
Võlad töövõtjatele	8 424	8 424
Maksuvõlad	19 096	19 096
Muud võlad	4 590	4 590
Muud viitvõlad	4 590	4 590
Kokku võlad ja ettemaksed	156 006	156 006

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	148 311	147 306
Sotsiaalmaksud	47 159	47 449
Kokku tööjõukulud	195 470	194 755
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	45 831	44 127

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	28 146	27 058

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

OÜ Külmsoo (registrikood: 14043214) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLE MUSTING	Juhatuse liige	28.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 415
Kokku	43 332
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 332
Kokku	43 332

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	686411	94.56%	Jah
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	39506	5.44%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Musting	35509306541	Eesti	12250 EUR (Lihtomand)
Ole Musting	38108056525	Eesti	12250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56910378
Mobiiltelefon	+372 56606430
E-posti aadress	kylmsoo@hotmail.com