

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Kõlleste Garlic OÜ

registrikood: 12424202

tänava/talu nimi, Uue-Rootsi

maja ja korteri number:

küla: Krootuse küla

vald: Kanepi vald

maakond: Põlva maakond

postisihthumber: 63514

telefon: +372 58229871

e-posti aadress: kolleste.garlic@gmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kõlleste Garlic OÜ tegeleb taliküüslaugu ja sibula kasvatamisega ning küüslaugu töötlemise ja teenuse osutamisega Eesti küüslaugukasvatajatele.

Läbi aastate on olnud eesmärgiks jätkuv koostöö partneritega, läbi mille kindlustada turul kindlam positsioon ja turuos. Läbi lisandväärtuse andmise küüslaugule on saavutatud eesmärk kaubanduses, kus tootesortiment on esindatud Kaubamaja AS (Tallinna ja Tartu Kaubamaja toidumaailm) ettevõttes kui ka Coop Eesti Keskühistus, Prisma Peremarketid üle Eesti.

2021 aasta suund oli suurendada veelgi küüslaugu ja sibula kasvupinda, läbi mille on prognoositud müük 2022 aasta jaekaubanduses kasvutrendis. Sellega seoses tekib vajadus uuele laopinnale. Eesmärk on ehitada uus PVC hall sibula kuivatamiseks ja hoiustamiseks. Töömahu kasvades võetakse tööle vähemalt üks tööline, kes hakkab tegelema sibula ja küüslaugu puhastamise ja pakendamisega, et kaup kvaliteetselt kliendini jõuaks.

Aastal 2022 sai rajatud päikesepark tootmishoone katusele, PVC hall sibula kuivatamiseks ja hoiustamiseks, võeti tööle uus tööline.

2023 aastal on eesmärgiks suurendada sibulakasvupinda, investeerida uude tootmisliini, säilitada koostööpartneritega head suhted, vajadusel võetakse lisaks kahele töölisele veel üks tööline, kes hakkab rohkem majandama masinatega põllul ja hoonetes ning logistikaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 896	12 388
Nõuded ja ettemaksed	19 731	22 159
Varud	67 239	36 844
Kokku käibevarad	103 866	71 391
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	400	400
Materiaalsed põhivarad	153 101	113 519
Kokku põhivarad	153 501	113 919
Kokku varad	257 367	185 310
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	29 131	26 345
Võlad ja ettemaksed	73 836	67 415
Kokku lühiajalised kohustised	102 967	93 760
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	78 010	51 597
Kokku pikaajalised kohustised	78 010	51 597
Kokku kohustised	180 977	145 357
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 453	-294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 437	37 747
Kokku omakapital	76 390	39 953
Kokku kohustised ja omakapital	257 367	185 310

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	173 675	139 591
Muud äritulud	34 199	3 743
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 899	-56 180
Mitmesugused tegevuskulud	-59 173	-21 749
Tööjõukulud	-18 014	-7 799
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 191	-15 125
Muud ärikulud	-559	-141
Ärikasum (kahjum)	40 038	42 340
Intressitulud	9	2
Intressikulud	-2 963	-3 092
Muud finantstulud ja -kulud	-647	-1 503
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 437	37 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 437	37 747

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kõlleste Garlic OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu, viitlaekumisi ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid (sh laenu nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varude allahindlusi kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna kasumiaruande real „Kaubad, toore, materjal ja teenused“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarsed meetodid. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirent kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muud äritulud".

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Kõlleste Garlic OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) osanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod pankades	16 716	11 853
Sularaha kassas	180	535
Kokku raha	16 896	12 388

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 165	16 165
Ostjatelt laekumata arved	16 165	16 165
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 000	3 000
Ettemaksed	566	566
Tulevaste perioodide kulud	566	566
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 731	19 731
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 648	21 648
Ostjatelt laekumata arved	21 648	21 648
Ettemaksed	511	511
Tulevaste perioodide kulud	511	511
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 159	22 159

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020										
Soetusmaksumus	500	95 536		56 322	56 322	4 026		1 590	1 590	157 974
Akumuleeritud kulum	0	-16 136		-23 659	-23 659	-2 060				-41 855
Jääkmaksumus	500	79 400		32 663	32 663	1 966		1 590	1 590	116 119
Ostud ja parendused				8 814	8 814			5 300	5 300	14 114
Muud ostud ja parendused				8 814	8 814			5 300	5 300	14 114
Amortisatsioonikulu		-5 087		-9 233	-9 233	-804				-15 124
Ümberliigitamised								-1 590	-1 590	-1 590
Ümberliigitamised ettemaksetest								-1 590	-1 590	-1 590
31.12.2021										
Soetusmaksumus	500	95 536		65 135	65 135	4 026		5 300	5 300	170 497
Akumuleeritud kulum	0	-21 223		-32 891	-32 891	-2 864				-56 978
Jääkmaksumus	500	74 313		32 244	32 244	1 162		5 300	5 300	113 519
Ostud ja parendused		23 126	8 790	31 157	39 947					63 073
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		23 126								23 126
Muud ostud ja parendused			8 790	31 157	39 947					39 947
Amortisatsioonikulu		-5 666	-1 395	-10 325	-11 720	-805				-18 191
Ümberliigitamised								-5 300	-5 300	-5 300
Ümberliigitamised ettemaksetest								-5 300	-5 300	-5 300
31.12.2022										
Soetusmaksumus	500	118 662	8 790	96 292	105 082	4 026	0	0	0	228 270
Akumuleeritud kulum	0	-26 889	-1 395	-43 216	-44 611	-3 669				-75 169
Jääkmaksumus	500	91 773	7 395	53 076	60 471	357	0	0	0	153 101

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	12 950	12 950		
Lühiajalised laenud kokku	12 950	12 950		
Pikaajalised laenud				
21T	19 306	1 429	17 877	
JI	61 783	12 296	49 487	
Pikaajalised laenud kokku	81 089	13 725	67 364	
Kapitalirendikohustised kokku	13 102	2 456	10 646	
Laenukohustised kokku	107 141	29 131	78 010	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	8 450	8 450		
Lühiajalised laenud kokku	8 450	8 450		
Pikaajalised laenud				
Tartu Hoiu-Laenuühistu 16T	4 932	4 234	698	
Tartu Hoiu-Laenuühistu 21T	5 456	1 619	3 837	
Swedbank laen JI	56 734	9 672	47 062	
Pikaajalised laenud kokku	67 122	15 525	51 597	
Kapitalirendikohustised kokku	2 370	2 370		
Laenukohustised kokku	77 942	26 345	51 597	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 415	32 415
Võlad töövõtjatele	2 663	2 663
Maksuvõlad	3 390	3 390
Muud võlad	35 344	35 344
Muud viitvõlad	35 344	35 344
Saadud ettemaksed	24	24
Muud saadud ettemaksed	24	24
Kokku võlad ja ettemaksed	73 836	73 836
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 743	29 743
Võlad töövõtjatele	396	396
Maksuvõlad	3 097	3 097
Muud võlad	34 179	34 179
Muud viitvõlad	34 179	34 179
Kokku võlad ja ettemaksed	67 415	67 415

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	14 505	6 509
Sotsiaalmaksud	3 509	1 290
Kokku tööjõukulud	18 014	7 799
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	0
Kokku laenukohustised	5 000	0

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000
Kokku laenukohustised	5 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2023

Kõlleste Garlic OÜ (registrikood: 12424202) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAIKE SOOSAAR	Juhatuse liige	18.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 437
Kokku	73 890
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 890
Kokku	73 890

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kõõgivilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	171529	98.76%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	899	0.52%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	774	0.45%	Ei
Muu teenindus	96099	472	0.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vaike Rästa	48804156511	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58229871
E-posti aadress	kolleste.garlic@gmail.com