

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kõlleste Garlic OÜ

registrikood: 12424202

postiaadress: Põlva maakond, Kanepi vald, Krootuse küla, Uue-Rootsi

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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.

2024 aastal on jätkata sibula- ja küüslaugukasvatust. Võimalusel uuendada köögipind.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	21 830	16 896
Nõuded ja ettemaksed	21 412	19 731
Varud	32 900	67 239
Kokku käibevarad	76 142	103 866
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	400	400
Materiaalsed põhivarad	152 198	153 101
Kokku põhivarad	152 598	153 501
Kokku varad	228 740	257 367
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	19 580	29 131
Võlad ja ettemaksed	56 135	73 836
Kokku lühiajalised kohustised	75 715	102 967
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	69 793	78 010
Kokku pikaajalised kohustised	69 793	78 010
Kokku kohustised	145 508	180 977
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 890	37 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 842	36 437
Kokku omakapital	83 232	76 390
Kokku kohustised ja omakapital	228 740	257 367

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	211 150	173 675
Muud äritulud	56 453	34 199
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130 268	-71 899
Mitmesugused tegevuskulud	-75 093	-59 173
Tööjõukulud	-25 874	-18 014
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 827	-18 191
Muud ärikulud	-61	-559
Ärikasum (kahjum)	13 480	40 038
Intressitulud	10	9
Intressikulud	-6 648	-2 963
Muud finantstulud ja -kulud	0	-647
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 842	36 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 842	36 437

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 lineaarset meetodit. 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 väärandamise 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 145	21 145
Ostjatelt laekumata arved	21 145	21 145
Ettemaksed	267	267
Tulevaste perioodide kulud	267	267
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 412	21 412

	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

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
21T	17 877	1 539	16 338	
Jl	49 632	12 873	36 759	
Pikaajalised laenud kokku	67 509	14 412	53 097	
Kapitalirendikohustised kokku	21 864	5 168	16 696	
Laenukohustised kokku	89 373	19 580	69 793	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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	
Jl	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	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 760	26 760
Võlad töövõtjatele	5 006	5 006
Maksuvõlad	3 459	3 459
Muud võlad	20 890	20 890
Muud viitvõlad	20 890	20 890
Saadud ettemaksed	20	20
Muud saadud ettemaksed	20	20
Kokku võlad ja ettemaksed	56 135	56 135
	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

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	21 111	14 505
Sotsiaalmaksud	4 595	3 509
Kokku tööjõukulud	25 706	18 014
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000

Kokku laenukohustised	0	5 000
-----------------------	---	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

Kõlleste Garlic OÜ (registrikood: 12424202) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAIKE SOOSAAR	Juhatuse liige	20.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 842
Kokku	80 732
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 732
Kokku	80 732

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kõõgivilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	191645	90.76%	Jah
Muu teenindus	96099	16889	8.00%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	1986	0.94%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	630	0.30%	Ei