

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Setra Mõis

registrikood: 10124559

kinnistu nimi: Mõisa kuivati

küla: Valguta küla

vald: Elva vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61017

telefon: +372 7353922, +372 5088748

faks: +372 7450134

e-posti aadress: setramois@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	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 15 Üldhalduskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Bilansipäeva järgsed sündmused	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Setra Mõis asutati 1992.a. detsembris. Tegevust alustati jaanuaris 1993.aastal. Aktsiaselts Setra Mõis on aktsionäri 12.06.2017.a. otsuse alusel ümberkujundatud osaühinguks ärinimega Osaühing Setra Mõis.

Põhitegevusalaks on taimekasvatus. Osaühing on registreeritud Põllumajandusameti Seemnete Osakonna Taimetervise registris ja omab pakendamisluba järgmistele tegevusvaldkondadele:

- teraviljakultuuride seemnete pakendamine
- söödakultuuride seemnete pakendamine
- õli- ja kiukultuuride seemnete pakendamine

Peamiste põllukultuurid olid talinisu, raps, hernes, oder ja suvinisu.

Osaühingus järgitakse keskkonnasõbraliku majandamise nõudeid.

2021.a. aastal tehti põhivara soetusi ettevõtte konkurentsivõime parandamiseks. 2022. aastal olulisi põhivara soetusi ei planeerita.

2021.a. oli keskmine töötajate arv – 8, 2020 aastal 10. Töötajate töötasu üldsumma 2021 aastal oli 152 267 eurot. Juhatus liikmele makstud – 16 210 eurot. Juhatus liikmele muid soodustusi ei tehtud. Garantiisid ja tingimuslikke kohustusi ei väljastatud.

On täidetud omakapitali täidetuse nõue vastavalt Äriseadustikule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	148 036	176 078	2
Nõuded ja ettemaksed	120 939	140 613	3,5,17
Varud	373 529	297 072	4
Bioloogilised varad	207 491	129 799	
Kokku käibevarad	849 995	743 562	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	111 342	107 650	
Nõuded ja ettemaksed	33 258	54 621	3,17
Materiaalsed põhivarad	2 094 470	1 666 201	6
Bioloogilised varad	3 110	2 330	
Kokku põhivarad	2 242 180	1 830 802	
Kokku varad	3 092 175	2 574 364	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	306 084	515 635	7,8
Võlad ja ettemaksed	258 415	154 321	9
Kokku lühiajalised kohustised	564 499	669 956	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 385 698	848 677	7,8
Võlad ja ettemaksed	5 813	6 031	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 391 511	854 708	
Kokku kohustised	1 956 010	1 524 664	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	60 858	60 858	
Kohustuslik reservkapital	6 174	6 174	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	944 669	864 790	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 464	117 878	
Kokku omakapital	1 136 165	1 049 700	
Kokku kohustised ja omakapital	3 092 175	2 574 364	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	987 690	981 740	12
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 123 710	-1 046 092	14
Brutokasum (-kahjum)	-136 020	-64 352	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	77 692	14 228	
Üldhalduskulud	-63 878	-31 083	15
Muud äritulud	287 520	228 248	13
Muud ärikulud	-82	-774	
Ärikasum (kahjum)	165 232	146 267	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7 924	0	
Intressitulud	18	0	
Intressikulud	-35 733	-28 396	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 477	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	133 964	117 878	
Tulumaks	-9 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 464	117 878	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Setra Mõis liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aastaaruande näol tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Osaühing Setra Mõis aastaaruande periood on 01.01.2021 kuni 31.12.2021, majandusaasta aruanne esitatakse eurodes.

Finantsvarad

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muud omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Varud

Varud (v.a. bioloogilised varad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise või eraldamise hetkel kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglasel väärtuses, milles on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Edaspidi rakendatakse põllumajandusliku toodangu arvestamisel varudele kehtivaid arvestuspõhimõtteid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

Põllumajandustoodang (bioloogilisest varast saadav või eraldatav toodang) ja bioloogilised varad (loomne või taimne elusorganism) nii käibevarades kui ka põhivarades on õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtus. Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust" ning "Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest".

Käibevarades on bioloogilise varana kajastatud talivilid. Kuna talivilja külvi ja aruandekuupäeva vahel ei ole toimunud olulist bioloogilist muundumist, siis on talivilja õiglane väärtus hinnatud soetusmaksumuse põhjal. Talivilja soetusmaksumuseks on vilja omahind, mis sisaldab seemnete, väetiste ja põllutööde kulusid.

Põhivarade hulgas on kajastatud kasvav mets. Kuna kasvava metsa summa on väike ja see ei ole ettevõtte põhitegevus, siis ei pea juhtkond võimalikuks mõistliku kulu ja pingutusega metsa õiglast väärtust hinnata.

Kasumiaruandes real "Kasum bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest" on kajastatud ainult põllumajandusliku toodangu arvele võtmisel tekkinud kasum.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse.

Materiaalne põhivara (v.a. bioloogilised varad) 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. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	33
Masinad ja seadmed	4-33

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustisena vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustised

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustisteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised. Finantsvara ja –kohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandatele osapooltele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil. Väärtuspäev on päev, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle. Kohustised, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustistena. Kui finantskohustise tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, on tegemist lühiajalise kohustisega.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit alates aastast 2007.

Laenusid ei ole antud ei seotud osapooltele ega teistele füüsilistele ning juriidilistele isikutele.

Sihtfinantseerimine

OÜ Setra Mõis kajastab sihtfinantseerimist netomeetodil. Netomeetodi korral sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses - s.o. vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kuludesse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud,

kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi. Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi, siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. 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.

Alates 2018. aastast hakkas kehtima seadusemuudatus, mis võimaldab dividendide väljamaksmisele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta

Seotud osapooled

OÜ Setra Mõis aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	0	49 613
AS SEB Pank	113 711	122 446
Swedbank AS	22 375	4 019
Luminor Bank AS	11 950	0
Kokku raha	148 036	176 078

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	292	292	0	
Ostjatelt laekumata arved	292	292	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	32 445	16 462	15 983	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 475	50 475	0	5
Ettemaksed	3 837	3 837	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 837	3 837	0	
Muud nõuded ja ettemaksed	67 148	49 873	17 275	
Kokku nõuded ja ettemaksed	154 197	120 939	33 258	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	24 582	24 582	0	
Ostjatelt laekumata arved	24 582	24 582	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	49 400	16 956	32 444	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46 599	46 599	0	5
Ettemaksed	3 501	3 501	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 501	3 501	0	
Muud nõuded ja ettemaksed	71 152	48 975	22 177	
Kokku nõuded ja ettemaksed	195 234	140 613	54 621	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	175 064	76 813
Lõpetamata toodang	3 602	2 775
Valmistoodang	194 863	217 484
Kokku varud	373 529	297 072

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	33 411	0	5 978	57
Üksikisiku tulumaks	0	20 698	0	15 293
Sotsiaalmaks	0	5 674	0	5 477
Kohustuslik kogumispension	0	153	0	194
Töötuskindlustusmaksed	0	367	0	365
Ettemaksukonto jääk	17 064		40 621	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 475	26 892	46 599	21 386

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Kokku
			Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	426 382	201 241	1 284 807		1 912 430
Akumuleeritud kulum		-146 373	-496 033		-642 406
Jääkmaksumus	426 382	54 868	788 774		1 270 024
Ostud ja parendused			621 375	63 933	685 308
Amortisatsioonikulu		-5 428	-124 602		-130 030
Müügid (jääkmaksumuses)			-159 101		-159 101
31.12.2020					
Soetusmaksumus	426 382	201 241	1 667 883	63 933	2 359 439
Akumuleeritud kulum		-151 801	-541 437		-693 238
Jääkmaksumus	426 382	49 440	1 126 446	63 933	1 666 201
Ostud ja parendused	346 985	15 359	251 042	10 331	623 717
Amortisatsioonikulu		-7 631	-165 370		-173 001
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 504	-1 862	-17 081		-22 447
Ümberliigitamised		74 264		-74 264	0
31.12.2021					
Soetusmaksumus	769 863	281 986	1 877 720	0	2 929 569
Akumuleeritud kulum		-152 416	-682 683	0	-835 099
Jääkmaksumus	769 863	129 570	1 195 037	0	2 094 470

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Maa	36 138	0
Ehitised	1 862	0
Masinad ja seadmed	22 167	163 750
Muud masinad ja seadmed	22 167	163 750
Kokku	60 167	163 750

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	776 536	172 450	604 086		1,57%-3,15%	EUR	01.11.2022-01.11.2027
Sõiduautod	31 578	4 887	26 691		2,39%-2,6%	EUR	01.04.2026-01.11.2027
Kapitalirendikohustised kokku	808 114	177 337	630 777				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	773 873	144 008	629 865	0	1,57%-2,79%	EUR	01.08.2021-01.10.2025
Kapitalirendikohustised kokku	773 873	144 008	629 865	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	893 512	821 127
Kokku	893 512	821 127

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Luminor Bank AS	100 000	100 000			1,95%+6k euribor	EUR	25.03.2022	
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000						
Pikaajalised laenud								
Luminor Bank AS	783 668	28 747	754 921		2,39%+6k euribor	EUR	25.06.2026-25.09.2026	
Pikaajalised laenud kokku	783 668	28 747	754 921					
Kapitalirendikohustised kokku	808 114	177 337	630 777					7
Laenukohustised kokku	1 691 782	306 084	1 385 698					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank AS	75 000	75 000			3,9%	EUR	21.02.2021	
Lühiajalised laenud kokku	75 000	75 000						
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	515 439	296 627	218 812		2,45%-2,9%	EUR	08.09.2021-21.04.2025	
Pikaajalised laenud kokku	515 439	296 627	218 812					
Kapitalirendikohustised kokku	773 873	144 008	629 865	0				7
Laenukohustised kokku	1 364 312	515 635	848 677	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	646 345	125 963
Ehitised	0	9 710
Kokku	646 345	135 673

Laenude tagatisteks on täiendavalt panditud ka kolmanda osapoole (Kärss-Jorss OÜ) kinnistud.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	218 804	218 804	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 605	4 605	0	0	
Maksuvõlad	26 892	26 892	0	0	5
Muud võlad	13 927	8 114	760	5 053	
Muud viitvõlad	13 927	8 114	760	5 053	
Kokku võlad ja ettemaksed	264 228	258 415	760	5 053	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	111 933	111 933	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 536	4 536	0	0	
Maksuvõlad	21 386	21 386	0	0	5
Muud võlad	6 031	0	816	5 215	
Muud viitvõlad	6 031	0	816	5 215	
Saadud ettemaksed	16 466	16 466	0	0	
Muud saadud ettemaksed	16 466	16 466	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	160 352	154 321	816	5 215	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	855 305	786 134
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	213 826	196 534
Antud garantiid	79 726	79 726
Kokku tingimuslikud kohustised	1 148 857	1 062 394

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
PRIA toetused	47 556	222 180	223 599	48 975
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	47 556	222 180	223 599	48 975
Kokku sihtfinantseerimine	47 556	222 180	223 599	48 975
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
PRIA toetused	48 975	245 552	246 450	49 873
Elering taastuenergia toetus	0	3 182	3 182	0
Metsa inventeerimise toetus	0	93	93	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	48 975	248 827	249 725	49 873
Kokku sihtfinantseerimine	48 975	248 827	249 725	49 873

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	987 690	981 740
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	987 690	981 740
Kokku müügitulu	987 690	981 740
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja- ja kaunviljakasvatus, õlitaimeseemnete kasvatus - A01111	972 646	832 301
Taimekasvatuse abitegevused - A01611	2 720	1 439
Muude mootorsõidukite müük - 45191	0	148 000
35119 Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	8 864	0
02101 Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	3 460	0
Kokku müügitulu	987 690	981 740

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	37 794	4 649	
Tulu sihtfinantseerimisest	249 726	223 599	11
Kokku muud äritulud	287 520	228 248	

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-524 232	-393 646
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-100 354
Energia	-6 938	-8 046
Elektrienergia	-6 938	-8 046
Transpordikulud	-71 627	-71 459
Maarent	-114 059	-80 868
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 561	-1 547
Tööjõukulud	-202 543	-195 697
Amortisatsioonikulu	-173 001	-130 030
Valmis- ja lõpetamata toodangu jääkide muutus	-30 576	-68 378
Varude jääkide muutus	827	3 933
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 123 710	-1 046 092

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-4 296	-1 262
Koolituskulud	-70	-281
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 301	0
Kulu varade väärtuse langusest	0	-2 994
Muud	-4 037	0
Kasutusrent	-3 827	-3 385
Materjalid, kaubad ja teenused	-43 253	-19 407
Riigilõivud, lepingutasud	-6 094	-3 754
Kokku üldhalduskulud	-63 878	-31 083

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	152 267	148 522
Sotsiaalmaksud	50 276	47 175
Kokku tööjõukulud	202 543	195 697
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	24 582
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 462	16 956
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 462	41 538
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 540	7 635
Kokku võlad ja ettemaksed	7 540	7 635

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 983	32 445
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 983	32 445

MÜÜDUD	2021		2020
	Teenused	Põhivara	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 385		
Kokku müüdnud	2 385		

OSTETUD	2021		2020
	Teenused	Põhivara	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 002	15 000	156 436
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 400		14 594
Kokku ostetud	95 402	15 000	171 030

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	16 210	20 682

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad 31.12.2020 ning 31.12.2021 saldot on diskonteeritud intressimääraga 3% aastas.

Lisa 18 Bilansipäeva järgsed sündmused

Setra Mõis OÜ juhatus on teadlik sõjast Ukrainas. Aruandeaasta (2021.a) majandustegevusele mõju ei olnud. Olulist mõju näeme 2022. aastat majandustegevusele. Kallinenud on mitmete sisendite hinnad ning kohati on suuri probleeme sisendite kättesaadavusega. Positiivset mõju avaldab toodangu oluline kallinemine. Juhtkond hindab, et hinnatõus saab suures osas kompenseeritud kõrgema teravilja ja rapsi hinnaga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2022

Osaühing Setra Mõis (registrikood: 10124559) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO REILA	Juhatuse liige	09.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Setra Mõis osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Setra Mõis raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Setra Mõis finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Robert Pirk

Vandeaudiitori number 697

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Tähe, 135, 50107 Tartu

09.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Setra Möis (registrikood: 10124559) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	09.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	944 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 464
Kokku	1 069 133
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 044 133
Kokku	1 069 133

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	944 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 464
Kokku	1 069 133
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 044 133
Kokku	1 069 133

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	972646	98.48%	Jah
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	8864	0.90%	Ei
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	3460	0.35%	Ei
Taimakasvatuse abitegevused	01611	2720	0.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Reila	35804192732	Eesti	60858 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7353922
Faks	+372 7450134
Mobiiltelefon	+372 5088748
E-posti aadress	setramois@gmail.com