

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Osaühing Sepatalu

**registrikood:** 11190386

**küla:** Kurtna küla

**vald:** Väike-Maarja vald

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihtnumber:** 46401

**telefon:** +372 3253702, +372 5137239

**e-posti aadress:** reetjaan@hotmail.ee

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Rahavoogude aruanne                     | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne            | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 8  |
| Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara             | 10 |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed              | 11 |
| Lisa 5 Tööjõukulud                      | 11 |
| Lisa 6 Seotud osapooled                 | 11 |

## Tegevusaruanne

Osaühing Sepatalu registreeriti Lääne-Viru Maakohtu registriosakonnas 2006.aastal. Aruandeaastal tegeles osaühing teravilja- ja õlitaimede kasvatuse, metsamajandusele osutavate teenustega ja taimekasvatuse abitegevustega. Järgmisel majandusaastal on kavas samade tegevustega jätkata.

### Tulud, kulud ja kasum

Osaühing Sepatalu 2011.aasta toodangu ja teenuste müük toimus Eesti Vabariigis. Müügitulu oli 248522 eurot, mis suurenes võrreldes eelmise majandusaastaga 29%. Suurenemine toimus eelkõige põllumajandustoodangu kokkuostuhindade ja mahu kasvu arvelt. Põllumajandustoetusi laekus 61574 eurot. Ettevõtte lõpetas majandusaasta 80470 eurose kasumiga.

### Peamised finantssuhtarvud

|                                      |   | 2011   | 2010   |
|--------------------------------------|---|--------|--------|
| Müügitulu                            |   | 248522 | 192622 |
| Käibe kasv                           | % | 29     | 68     |
| Kasum/Kahjum                         |   | 80470  | 57091  |
| Puhasrentaablus                      | % | 32,4   | 29,6   |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja |   | 1,42   | 0,97   |
| ROA                                  | % | 24,2   | 25,5   |
| ROE                                  | % | 50,7   | 69,8   |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 \* 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu \* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku \* 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku \* 100

### Investeeringud

Aruandeperioodil soetati masinaid ja seadmeid 134281 euro ja kinnistu koos hoonetega 28760 euro eest. Investeeringud tehti laenu ning omavahendite arvelt.

### Tööjõud

Osaühingu palgatöölise keskmine arv aruandeaastal oli 3. Töötasudeks arvestati 10996 eurot. Juhatuse liikmele tasusid ja hüvitisi ei makstud, lahkumisel kompensatsioone ja hüvitisi ettenähtud ei ole.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     | 31.12.2010     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 50 122         | 12 706         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 247          | 925            |         |
| Varud                                        | 9 600          | 4 198          |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>62 969</b>  | <b>17 829</b>  |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 269 824        | 205 617        | 3       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>269 824</b> | <b>205 617</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>332 793</b> | <b>223 446</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 41 862         | 5 881          |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 561          | 12 484         | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>44 423</b>  | <b>18 365</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 129 622        | 123 250        |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>129 622</b> | <b>123 250</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>174 045</b> | <b>141 615</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 22 369         | 22 369         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 237          | 2 237          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 53 672         | 135            |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 80 470         | 57 090         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>158 748</b> | <b>81 831</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>332 793</b> | <b>223 446</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                      | 2011          | 2010          | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                            | 248 522       | 192 622       |         |
| Muud äritulud                                        | 133 123       | 47 895        |         |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 7 000         | -84           |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -169 325      | -116 498      |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -13 891       | -11 190       |         |
| Tööjõukulud                                          | -14 778       | -11 632       | 5       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                    | -31 648       | -34 807       |         |
| Muud ärikulud                                        | -67 428       | -2 794        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                             | <b>91 575</b> | <b>63 512</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                               | -10 153       | -6 408        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>81 422</b> | <b>57 104</b> |         |
| Tulumaks                                             | -952          | -13           |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>80 470</b> | <b>57 091</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011           | 2010           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 91 575         | 63 512         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 31 648         | 34 807         |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -4 365         | 0              |
| Muud korrigeerimised                                     | 0              | 2 698          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>27 283</b>  | <b>37 505</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -2 322         | 17 406         |
| Varude muutus                                            | -5 402         | 31 979         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 1 403          | -54 174        |
| Makstud intressid                                        | -10 176        | -6 416         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | 0              | -13            |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>102 361</b> | <b>89 799</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -52 474        | -19 174        |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 71 550         | 0              |
| Laekunud intressid                                       | 23             | 8              |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>19 099</b>  | <b>-19 166</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                |
| Saadud laenu tagasimaksed                                | -1 212         | -53 870        |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -67 001        | -21 050        |
| Makstud dividendid                                       | -12 500        | 0              |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -3 331         | 0              |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-84 044</b> | <b>-74 920</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>37 416</b>  | <b>-4 287</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>12 706</b>  | <b>16 993</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>37 416</b>  | <b>-4 287</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>50 122</b>  | <b>12 706</b>  |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2009</b>           | 22 369                      | 2 237                        | 135                         | 24 741  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 57 090                      | 57 090  |
| <b>31.12.2010</b>           | 22 369                      | 2 237                        | 57 225                      | 81 831  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 80 470                      | 80 470  |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -3 552                      | -3 552  |
| Muud muutused omakapitalis  |                             |                              | -1                          | -1      |
| <b>31.12.2011</b>           | 22 369                      | 2 237                        | 134 142                     | 158 748 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Osaühing Sepatalu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu  
Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

#### Varud

Valmistoodang võetakse arvele õiglases väärtuses, so. aruandeaasta lõpu turuhindades. Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumusega.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana objektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja mille kasulik tööiga on üle ühe aasta.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 2000 eurot

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi                     | Kasulik eluiga |
|-----------------------------------------|----------------|
| Inventar, mööbel, kontoritehnika        | 3-5 aastat     |
| Masinaid ja seadmed, transpordivahendid | 5-15 aastat    |
| ehitised ja rajatised                   | 10-50 aastat   |

#### Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis varana ja kohustused renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud

jagatakse finantskuludeks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse aruandeperioodi kuludena.

#### **Sihtfinantseerimine**

Euroopa Liidu ja Eesti Vabariigi poolt makstavad pindalapõhised toetused kajastatakse aruandes muude ärituludena.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse esmalt soetatud vara arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuse saamisel vähendatakse vara bilansilist maksumust.

#### **Maksustamine**

Ettevõtte tulumaks

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

#### **Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt sellest, kas teenuse osutamisest saadavad tulud ja teenuse osutamisega kaasnevad kulutused on samas perioodis.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

## **Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad** (eurodes)

|                                               | 31.12.2011   |              | 31.12.2010 |            |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Ettevõtte tulumaks                            |              | 1 063        |            | 31         |
| Käibemaks                                     | 2 416        |              | 925        |            |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 93           |            | 93         |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 249          |            | 249        |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 4            |            |            |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 32           |            | 32         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 531          |              |            |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>2 947</b> | <b>1 441</b> | <b>925</b> | <b>405</b> |

## Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                      |        |          |                         |                    |                          | Kokku    |
|--------------------------------------|--------|----------|-------------------------|--------------------|--------------------------|----------|
|                                      | Maa    | Ehitised | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |          |
| <b>31.12.2009</b>                    |        |          |                         |                    |                          |          |
| Soetusmaksumus                       |        | 7 403    |                         | 287 541            | 1 647                    | 296 591  |
| Akumuleeritud kulum                  |        | -173     |                         | -71 730            | -739                     | -72 642  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  |        | 7 230    |                         | 215 811            | 908                      | 223 949  |
|                                      |        |          |                         |                    |                          |          |
| Ostud ja parendused                  |        |          |                         | 19 173             |                          | 19 173   |
| Amortisatsioonikulu                  |        | -304     |                         | -34 173            | -330                     | -34 807  |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu |        |          |                         | -2 162             | -536                     | -2 698   |
| Muud muutused                        |        | 1        |                         | -1                 |                          | 0        |
|                                      |        |          |                         |                    |                          |          |
| <b>31.12.2010</b>                    |        |          |                         |                    |                          |          |
| Soetusmaksumus                       |        | 7 403    |                         | 302 879            | 861                      | 311 143  |
| Akumuleeritud kulum                  |        | -476     |                         | -104 231           | -819                     | -105 526 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  |        | 6 927    |                         | 198 648            | 42                       | 205 617  |
|                                      |        |          |                         |                    |                          |          |
| Ostud ja parendused                  | 14 380 | 14 380   | 134 281                 | 134 281            |                          | 163 041  |
| Amortisatsioonikulu                  |        | -300     | -31 306                 | -31 306            | -42                      | -31 648  |
| Müügid                               |        |          | -67 186                 | -67 186            |                          | -67 186  |
|                                      |        |          |                         |                    |                          |          |
| <b>31.12.2011</b>                    |        |          |                         |                    |                          |          |
| Soetusmaksumus                       | 14 380 | 21 783   | 350 522                 | 350 522            | 861                      | 387 546  |
| Akumuleeritud kulum                  |        | -776     | -116 085                | -116 085           | -861                     | -117 722 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 14 380 | 21 007   | 234 437                 | 234 437            | 0                        | 269 824  |

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

|                    | 2011          | 2010 |
|--------------------|---------------|------|
| Masinad ja seadmed | 71 550        |      |
| <b>Kokku</b>       | <b>71 550</b> |      |

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011   | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 1 120        | 753           |         |
| Maksuvõlad                       | 1 441        | 405           | 2       |
| Dividendivõlad                   | 0            | 11 326        |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 561</b> | <b>12 484</b> |         |

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2011          | 2010          |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                             | 10 996        | 8 290         |
| Sotsiaalmaksud                                        | 3 628         | 2 985         |
| Töötuskindlustus                                      | 154           | 127           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>14 778</b> | <b>11 402</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>3</b>      | <b>2</b>      |

## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |       |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                                      | 2011  | 2010  |
| Arvestatud tasu                                                                      | 3 815 | 3 835 |

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Sepatalu (registrikood: 11190386) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JAAN SEPP          | Juhatuse liige     | 17.05.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 53 672         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 80 470         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>134 142</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 134 142        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>134 142</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 53 672         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 80 470         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>134 142</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 134 142        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>134 142</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus | 01111      | 176585          | 71.05%      | Jah            |
| Metsamajandust abistavad tegevused                                    | 02401      | 66235           | 26.65%      | Ei             |
| Muu puhastustegevus                                                   | 81291      | 4003            | 1.61%       | Ei             |
| Taimekasvatuse abitegevused                                           | 01611      | 1699            | 0.68%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Jaan Sepp      | 36105315216                               | Eesti             | 350000 EEK                   |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Telefon         | +372 3253702        |
| Mobiiltelefon   | +372 5137239        |
| E-posti aadress | reetjaan@hotmail.ee |