

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Sagro Elekter

registrikood: 10239535

tänava/talu nimi, Vae 2/Veskitammi 6

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76401

telefon: +372 6796827, +372 6796831

faks: +372 6506100

e-posti aadress: elekter@sagro.ee

veebilehe aadress: www.sagroelekter.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Lisa 17 Liitumistasud	15
Lisa 18 Elektriturseadude nõue: tegevuste eristamine	16

Tegevusaruanne

OÜ Sagro Elekter põhitegevusalaks on elektrienergia edasimüük, mis moodustab realiseerimise netokäibest 91,8%. Osaühingu tööd juhib 1-liikmeline juhatus ja 3-liikmeline nõukogu.

Juhatuse liige on Allan Ratso. Nõukogu liikmed Kalle Reiter, Helve Kruus ja Hillar Stein.

Juhatuse liikmele ja nõukogu liikmetele 2011 aastal tasu makstud ei ole.

Palgakulu 2011. aastal 44420 EUR, töötajaid 4.

Peamised finantssuhtarvud

	2011.a.	2010.a.
Müügitulu (EUR)	858584	786973
Müügitulu kasv	9,10%	9,03%
Puhaskasum (EUR)	93538	21313
Maksevõime kordaja	3,55	3,11
Omakapitali rentaablus ROE	26,32	8,14
Koguvara rentaablus ROA	12,12	3,37

Müügitulu kasv(%)= (müügitulu 2011-müügitulu 2010)/müügitulu 2010*100

Maksevõime kordaja=(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused

Omakapitali rentaablus ROE=aruandeaasta kasum/keskmise omakapital

Koguvara rentaablus ROA=aruandeaasta kasum/keskmise varade maksumus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 997	10 303	2
Nõuded ja ettemaksed	419 087	301 776	3
Kokku käibevara	423 084	312 079	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	348 433	319 803	5
Kokku põhivara	348 433	319 803	
Kokku varad	771 517	631 882	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	119 273	100 203	7,17
Kokku lühiajalised kohustused	119 273	100 203	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	296 830	269 803	7,17
Kokku pikaajalised kohustused	296 830	269 803	
Kokku kohustused	416 103	370 006	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	127 824	127 823	9
Kohustuslik reservkapital	12 782	7 162	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 270	105 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 538	21 313	
Kokku omakapital	355 414	261 876	
Kokku kohustused ja omakapital	771 517	631 882	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	858 584	786 973	10
Muud äritulud	13 038	12 899	11
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	8 005	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-698 109	-693 442	12
Mitmesugused tegevuskulud	-13 139	-10 825	13
Tööjõukulud	-59 673	-59 081	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 204	-14 247	5
Muud ärikulud	-970	-969	15
Ärikasum (kahjum)	93 532	21 308	
Finantstulud ja -kulud	6	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93 538	21 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 538	21 313	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	93 532	21 308	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 204	14 247	5
Muud korrigeerimised	-8 005	0	
Kokku korrigeerimised	6 199	14 247	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-117 311	-11 026	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	46 097	-14 448	
Laekunud intressid	6	5	
Kokku rahavood äritegevusest	28 523	10 086	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-34 829	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 829	0	
Kokku rahavood	-6 306	10 086	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 303	217	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 306	10 086	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 997	10 303	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	127 823	6 266	106 474	240 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 313	21 313
Muutused reservides		896	-896	0
31.12.2010	127 823	7 162	126 891	261 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)			93 538	93 538
Muutused reservides		5 620	-5 620	0
Muud muutused omakapitalis	1		-1	0
31.12.2011	127 824	12 782	214 808	355 414

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtteid

OÜ Sagro Elekter 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Sagro Elekter kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus-ja esitusvaluutas

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendab Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Sagro Elekter arvestusvaluutaks alates 1.jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1.jaanuar 2011 on OÜ Sagro Elekter teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466

krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtuses miinus vajadusel tehtavad allahindlused),

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate kulude vähendamisenä. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni varudes ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu.

Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Amortisatsioonimäärad aastas põhivara gruppidele:

ehitised ja rajatised 4-5 %

masinad ja seadmed 4-20 %

muu põhivara 20-25 %

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalist finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20

puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	27	0
Arvelduskontod	3 970	10 303
Kokku raha	3 997	10 303

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	99 108	73 655	
Muud nõuded	318 136	228 083	16
Ettemaksed	1 843	38	
Kokku nõuded ja ettemaksed	419 087	301 776	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 363	2 393
Üksikisiku tulumaks	1 453	1 289
Erisoodustuse tulumaks	9	11
Sotsiaalmaks	2 771	2 501
Kohustuslik kogumispension	49	23
Töötuskindlustusmaksed	351	316
Aktsiisimaks	4 513	4 616
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 509	11 149

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009							
Soetusmaksumus	26 954	117 554	14 254	1 210	227 430	242 894	387 402
Akumuleeritud kulum		-14 977	-14 073	-554	-23 748	-38 375	-53 352
Jääkmaksumus	26 954	102 577	181	656	203 682	204 519	334 050
Amortisatsioonikulu		-4 875	-181	-303	-8 888	-9 372	-14 247
31.12.2010							
Soetusmaksumus	26 954	117 554	14 254	1 210	227 430	242 894	387 402
Akumuleeritud kulum		-19 852	-14 254	-857	-32 636	-47 747	-67 599
Jääkmaksumus	26 954	97 702	0	353	194 794	195 147	319 803
Ostud ja parendused	1 100	41 734					42 834
Amortisatsioonikulu		-5 014		-302	-8 888	-9 190	-14 204
31.12.2011							
Soetusmaksumus	28 054	159 288	14 254	1 210	227 430	242 894	430 236
Akumuleeritud kulum		-24 866	-14 254	-1 159	-41 524	-56 937	-81 803
Jääkmaksumus	28 054	134 422	0	51	185 906	185 957	348 433

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 913	1 760
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	3 101	1 668
1-5 aasta jooksul	12 145	0

Kasutusrendileping sõlmitud 2011.a. 60 kuuks, lepingu tähtpäev 15.11.2016.a.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	85 023	70 502	
Võlad töövõtjatele	6 173	5 652	8
Maksuvõlad	13 509	11 149	4
Liitumistasude lühiajaline osa	14 568	12 899	17
Liitumistasude pikaajaline osa	296 830	269 803	17
Kokku võlad ja ettemaksed	416 103	370 005	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlg	3 235	2 968
Puhkusetasude reserv	2 938	2 684
Kokku võlad töövõtjatele	6 173	5 652

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	127 824	127 823
Osade arv (tk)	200	200
OÜ Sagro Elekter jaotamata kasum seisuga 31.12.2011.a. moodustas 214808 EUR(2010.a.126891 EUR).Arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta kasumist kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab 10% osakapitalist 2011.a.ei ole vaja kohustuslikku reservkapitali kanda(2010.a.kantud 5620 EUR). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt.Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 169698 EUR(2010.a. 95804 EUR) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 45110 EUR(2010.a.25467 EUR).		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	858 584	786 973
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	858 584	786 973
Kokku müügitulu	858 584	786 973
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	788 209	716 928
Elektritööd	68 995	68 665
Kinnisvara üürileandmine	1 380	1 380
Kokku müügitulu	858 584	786 973

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Muud	13 038	12 899	17
Kokku muud äritulud	13 038	12 899	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	29 236	20 716
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	661 367	669 206
Energia	4 024	3 520
Kütus	4 024	3 520
Ostetud teenused	3 482	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	698 109	693 442

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 236	1 231
Mitmesugused bürookulud	3 754	2 621
Koolituskulud	250	153
Riiklikud ja kohalikud maksud	379	209
Riigilõiv	2 808	2 556
Kindlustusmaksed	561	624
Kasutusrendimaksed	1 913	1 760
Muud	2 238	1 671
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 139	10 825

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	44 420	43 959
Sotsiaalmaksud	15 253	15 122
Kokku tööjõukulud	59 673	59 081
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Traavid, viivised ja hüvitised	70	116
Liikmemaksud	369	358
Muud	531	495
Kokku muud ärikulud	970	969

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Aktsiaselts Sagro
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Sagro
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	315 587	226 018
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 549	2 065

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 953	159 861	4 148	150 467
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		19 572		17 995

Juhatus ja nõukogu liikmetele tasusid makstud ei ole.

Lisa 17 Liitumistasud

	Kokku	sh.lühiajaline	Lisa
Seisuga 31.12.2009			
Ettemakstud liitumistasude alimaksumus	322 474		
Arvestatud tulueraldis	26 873		
Aastal 2010			
Arvestatud tulueraldis	12 899		11
Seisuga 31.12.2010			
Ettemakstud liitumistasude alimaksumus	322 474		
Arvestatud tulueraldis	39 772		
Aastal 2011			
Arvestatud liitumistasusid	41 734		
Arvestatud aruandeaasta tulusse	13 038		11
Seisuga 31.12.2011			
Ettemakstud liitumistasude alimaksumus	364 208		
Arvestatud tulueraldis	52 810		
Ettemakstud liitumistasude jääkmaksumus 31.12.2010	282 702	12 899	7
Ettemakstud liitumistasude jääkmaksumus 31.12.2011	311 398	14 568	7

Lisa 18 Elektriturseadude nõue: tegevuste eristamine

Arvestuspõhimõtted

Käesoleva raamatupidamise aruande lisa koostamise tingib Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud lisanõue elektriettevõtja raamatupidamise aruannete avalikustamise suhtes eesmärgiga tagada elektrienergia seotud tegevusalade eristamine.

Vastavalt Elektriturseadusele on ettevõtte majandustegevus eristatud alljärgnevalt:

1. Võrguteenuse osutamine
2. Elektrienergia müük suletud turuosale
3. Mittepõhitegevus

Majandusaasta jooksul ei peeta raamatupidamisarvestust eraldi eri tegevusvaldkondade lõikes, bilansikirjed ja kasumiaruande kirjed jagatakse majandusaasta lõpul alljärgnevalt:

Bilansikirjete jagamine:

1. Raha ja pangakontod

Rahaliste vahendite suurus aasta lõpus on leitud võttes aluseks rahavood aruandeperioodil.

2. Nõuded ja ettemaksed

Nõuded jagatakse lähtudes konkreetse nõude sisust.

3. Materiaalne põhivara

Jagamisel on lähtutud vara kuulumisest kas võrguteenuse osutamiseks, müügitegevuseks või mittepõhitegevuseks.

4. Lühialajised kohustused

- 4.1 Maksuvõlad

Käibemaksu võlg on jagatud lähtudes kogu käibemaksuga maksustatud müügitulu suurusest.

Maksuvõlad, mis on arvestatud töötasudelt on jagatud lähtudes palgakulu suhtest.

Elektriaktsiisi võlgnevus võrguteenuse osutamisele.

- 4.2 Võlad tarnijatele

Võlad tarnijatele on jagatud lähtudes iga konkreetse arve sisust.

- 4.3 Ettemaksed

Ettemaksed liitumistasude eest kuuluvad võrguteenuse bilanssi.

- 4.4 Võlad töövõtjatele

Jagamise aluseks on palgakulude suhe majandusaastal.

- 4.5 Muud võlad

Tulevaste perioodide ettemakstud liitumistasud kuuluvad võrguteenuse bilanssi.

5. Pikaajalised kohustused

Tulevaste perioodide ettemakstud tulud kuuluvad võrguteenuse bilanssi

6. Omakapital

Osakapital on jagatud tegevuste vahel võrdselt. Kohustusliku reservkapitali ja eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvestamisel lähtutakse eelmise perioodi tulemusest.

Kasumiaruande jagamine:

1. Müügitulu

2010. aastal kehtinud võrguteenuste ja elektrienergia müügihinnad on kooskõlastatud Konkurentsiameti poolt.

2. Muud äritulud

Tulu liitumistasudest on kajastatud võrguteenuse tuluna.

3. Kaubad, toore, materjal ja teenused

Ostetud ja suletud turuosale edasimüüdud aktiivenergia energiakomponent ja aktiivenergia

võimsustasu on kajastatud elektrienergia müügi kuluna. Ostetud võrguteenus, reaktiivenergia, taastuvenergia on võrguteenuse kulud.

Materjalid ja ostetud teenused on jagatud võimalikult otse kulukohtadele.

4. Muud tegevuskulud

Üldjuhul kantakse kulud otse kulukohale. Kui see ei ole võimalik kuuluvad kulud jaotamisele järgmiselt:

Ruumi rendikulu-võrdne jaotamine

Kantselei- ja sidekulud 20% muule tegevusele, ülejäänud võrdselt

5. Tööjõukulud

Kulud mis otseselt tehtud mittepõhitegevusele kantud otse.

Ülejäänud osa 15% elektrienergia müügile suletud turuosale ja 85% võrguteenuse osutamisele

6. Põhivara kulum

Vastavalt põhivara kuulumisele.

Bilansid seisuga 31.12.2011

(eurodes)

	Võrguteenuse osutamine	Elektrienergia müük suletud turuosale	Mittepõhi-tegevus	Kokku
Varad				
Käibevara				
Raha	2 192	1 477	328	3 997
Nõuded ja ettemaksed	138 348	113 827	166 912	419 087
Käibevara kokku	140 540	115 304	167 240	423 084
Põhivara				
Materiaalne põhivara	317 756	50	30 627	348 433
Põhivara kokku	317 756	50	30 627	348 433
Kokku varad	458 296	115 354	197 867	771 517
Kohustused ja omakapital				
Lühiajalised kohustused				
Võlad tarnijatele	37 070	35 867	12 086	85 023
Maksuvõlad	9 406	1 948	2 155	13 509
Viitvõlad	3 710	654	1 809	6 173
Tulevaste perioodide tulu	14 568			14 568
Lühiajalised kohustused kokku	64 754	38 469	16 050	119 273
Pikaajalised kohustused				
Tulevaste perioodide tulud	296 830			296 830
Pikaajalised kohustused kokku	296 830	0	0	296 830
Kokku kohustused	361 584	38 469	16 050	416 103
Omakapital				
Aktiivkapital nimiväärtuses	42 608	42 608	42 608	127 824
Kohustuslik reservkapital	4 261	4 260	4 261	12 782
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum	0	28 958	92 312	121 270
Aruandeaasta kasum/kahjum	49 843	1 059	42 636	93 538
Kokku omakapital	96 712	76 885	181 817	355 414
Kokku kohustused ja omakapital	458 296	115 354	197 867	771 517

Bilansid seisuga 31.12.2010

(eurodes)

	Võrguteenuse osutamine	Elektrienergia müük suletud turuosale	Mittepõhi-tegevus	Kokku
Varad				
Käibevara				
Raha	5 095	4 291	917	10 303
Nõuded ja ettemaksed	75 376	107 988	118 412	301 776
Käibevara kokku	80 471	112 279	119 329	312 079
Põhivara				
Materiaalne põhivara	288 447	353	31 003	319 803
Põhivara kokku	288 447	353	31 003	319 803
Kokku varad	368 918	112 632	150 332	631 882
Kohustused ja omakapital				
Lühiajalised kohustused				
Võlad tarnijatele	34 938	34 732	832	70 502
Maksuvõlad	8 283	1 452	1 414	11 149
Viitvõlad	3 391	622	1 639	5 652
Tulevaste perioodide tulu	12 899			12 899
Lühiajalised kohustused kokku	59 511	36 806	3 885	100 202
Pikaajalised kohustused				
Tulevaste perioodide tulud	269 803			269 803
Pikaajalised kohustused kokku	269 803	0	0	269 803
Kokku kohustused	329 314	36 806	3 885	370 005
Omakapital				
Aktsiakapital nimiväärtuses	42 608	42 608	42 608	127 824
Kohustuslik reservkapital	1 368	1 783	4 011	7 162
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum	15 829	23 700	66 049	105 578
Aruandeaasta kasum/kahjum	-20 201	7 735	33 779	21 313
Kokku omakapital	39 604	75 826	146 447	261 877
Kokku kohustused ja omakapital	368 918	112 632	150 332	631 882

Kasumiaruanded 31.12.2011

(eurodes)

	Võrguteenuse osutamine	Elektrienergia müük suletud turuosale	Mittepõhi-tegevus	Kokku
Müügitulu	470 897	317 312	70 375	858 584
Muud äritulud	13 038			13 038
Kapitaliseeritud väljaminekud			8 005	8 005
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-376 157	-306 829	-15 123	-698 109
Muud tegevuskulud	-7 908	-2 663	-2 568	-13 139
Tööjõukulud kokku	-35 865	-6 327	-17 481	-59 673
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 778	-50	-376	-14 204
Muud ärikulud	-384	-384	-202	-970
Kokku ärikasum	49 843	1 059	42 630	93 532
Finantstulud ja -kulud			6	6
Kasum enne tulumaksustamist	49 843	1 059	42 636	93 538
Aruandeaasta kasum	49 843	1 059	42 636	93 538

Kasumiaruanded 31.12.2010

(eurodes)

	Võrguteenuse osutamine	Elektrienergia müük suletud turuosale	Mittepõhi-tegevus	Kokku
Müügitulu	389 169	327 758	70 046	786 973
Muud äritulud	12 899			12 899
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-366 320	-310 101	-17 022	-693 443
Muud tegevuskulud	-6 290	-2 996	-1 539	-10 825
Tööjõukulud kokku	-35 509	-6 266	-17 306	-59 081
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 568	-302	-376	-14 246
Muud ärikulud	-582	-358	-29	-969
Kokku ärikasum	-20 201	7 735	33 774	21 308
Finantstulud ja -kulud			5	5
Kasum enne tulumaksustamist	-20 201	7 735	33 779	21 313
Aruandeaasta kasum	-20 201	7 735	33 779	21 313

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Sagro Elekter (registrikood: 10239535) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN RATSO	Juhatuse liige	27.02.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Sagro Elekter osanikele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme üle vaadanud Osaühing Sagro Elekter raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing Sagro Elekter finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Oleme üle vaadanud OÜ Sagro Elekter raamatupidamise aastaaruande lisana 18 esitatud 31.12.2011 lõppenud majandusaasta kohta koostatud bilansi ja kasumiaruande elektrienergiaga seotud tegevusalade kaupa, mis on koostatud vastavalt Elektriseaduse § 17 sätestatud kohustusele. Elektriseadus sätestab elektriettevõtjale kohustuse

koostada bilanss ja kasumiaruanne tegevusalade lõikes, kuid puuduvad juhendmaterjalid, mis oleks aluseks tegevusalade jaotamisele ja vastavate aruannete koostamisele. Tulenevalt juhendmaterjali puudumisest on Sagro Elekter OÜ juhatus töötanud välja tegevusalade jaotuspõhimõtted, mis nõuavad juhatusel hinnanguid tegevusalade eristamiseks. Oleme seisukohal, et lisas 18 esitatud bilanss ja kasumiaruanne elektrienergiaga seotud tegevusalade lõikes on koostatud olulises osas kooskõlas samas avaldatud arvestuspõhimõtetega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeauditiitori number 90

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A.H. Tammsaare tee 47

11316 Tallinn

27.02.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Sagro Elekter (registrikood: 10239535) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	27.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 538
Kokku	214 808
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	12 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	202 008
Kokku	214 808

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 538
Kokku	214 808
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	12 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	202 008
Kokku	214 808

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia müük	35141	788209	91.80%	Jah
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	68995	8.04%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1380	0.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Sagro	10028465	Vae 2/Veskitammi 6, Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, Eesti	127824 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6796827
Telefon	+372 6796831
Faks	+372 6506100
E-posti aadress	elekter@sagro.ee
Veebilehe aadress	www.sagroelekter.ee