

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Sõmeru Vara

registrikood: 11001416

tänava/talu nimi, Rägavere tee 40
maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44312

telefon: +372 3244344, +372 56658772, +372 56475172

faks: +372 3244443

e-posti aadress: raigo.moik@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Muud nõuded	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 11 Muud võlad	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Muud äritulud	18
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Muud ärikulud	19
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Tulumaks	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

OÜ SÕMERU VARA asutati 2004.a. Samal aastal alustati majandustegevusega kuni 2007 aastani		
oli põhitegevuseks maatulundusmaa. 2007aasta aprilli kuus alustati ehitustöödega. Mis ongi nüüdseks		
meie põhitegevus.		
2011 aastal realiseerimise netokäive oli 3 219 580 eurot		
2012 aasta realiseerimise netokäive oli 1 918 447 eurot ,seega võrreldes eelmise aastaga langes		
realiseerimiskäive 40,41%. See on tingitud eelkõige ehitustegevuse vähenemisega.		
Majandusaasta lõpetasime kasumiga 173755 eurot		
Arvestades majanduslikke prognoose 2013 aastaks, on OÜ Sõmeru Vara põhieesmärgiks		
turuosa säilitamine .		
2011 aastal arvestati palkadeks kokku 161423 Euro s.h. Tegevjuhile 7669 eurot		
2012 aastal arvestati palkadeks kokku 168093 Euro s.h. Tegevjuhile 8157 eurot,s.h. Haigusraha 655		
Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 27.		
OÜ Sõmeru Vara on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.		
PEAMISED FINANTSSUHTARVUD		
Finantskokkuvõte	2012	2011
Müügitulu	1918447	3219580
Ärikasum	224990	254884
Aruande aasta puhaskasum	173755	257483
Bilanss perioodi lõpu seisuga		
Likviidsed varad	550882	826419
Käibevara kokku	588710	867177
Põhivara ja investeringud	74705	52585
Kokku varad	663415	919762
Kokku omakapital	598280	624525
Lühialalised kohustused	65135	295237
Suhtarvud		
Müügitulude juurdekasvutempo(%)	-40,41	44,34
Varade juurdekasvutempo(%)	-27,87	15,81
käibe ärirentaablus(%)	11,73	7,92
käibe puhasrentaablus(%)	9,06	8,00
Kasumi juurdekasvutempo(%)	-32,52	344,80
vara puhasrentaablus(%)	21,95	30,04

omakapitali puhasrentaablus(%)	28,42	51,93
Soliidsuskordaja(korda)	0,90	0,68
Maksevõime kordaja(korda)	9,04	2,94
Likviidsus kordaja(korda)	8,46	2,80
ROA(%)	26,19	27,99
ROE(%)	29,04	41,23
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Müügitulude juurdekasvutempo(%)	$(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$	
Varade juurdekasvutempo(%)	$(\text{varad } 2012 - \text{varad } 2011) / \text{varad } 2011 * 100$	
käibe ärirentaablus(%)	$\text{Ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$	
käibe puhasrentaablus(%)	$\text{Puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	
Kasumi juurdekasvutempo(%)	$(\text{kasum } 2012 - \text{kasum } 2011) / \text{kasum } 2011 * 100$	
vara puhasrentaablus(%)	$\text{Puhaskasum} / ((\text{varad } 2011 + \text{varad } 2012) / 2) * 100$	
omakapitali puhasrentaablus(%)	$\text{Puhaskasum} / ((\text{omakap } 2011 + \text{omakap } 2012) / 2) * 100$	
Soliidsuskordaja(korda)	Omakapital/vara	
Maksevõime kordaja(korda)	Käibevara/lühiajalised kohustused	
Likviidsus kordaja(korda)	Likviidsed varad/lühiajalised kohustused	
ROA(%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	
ROE(%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapitali kokku} * 100$	

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Sõmeru Vara juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õigeaegselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2012 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ SÕMERU VARA jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2012.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	238 344	277 903	2
Nõuded ja ettemaksed	312 538	548 516	3
Varud	37 828	40 758	6
Kokku käibevara	588 710	867 177	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	31 956	31 956	7
Materiaalne põhivara	42 749	20 629	8
Kokku põhivara	74 705	52 585	
Kokku varad	663 415	919 762	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	65 135	295 237	
Kokku lühiajalised kohustused	65 135	295 237	
Kokku kohustused	65 135	295 237	10
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 172	19 172	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	403 436	345 953	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 755	257 483	
Kokku omakapital	598 280	624 525	
Kokku kohustused ja omakapital	663 415	919 762	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 918 447	3 219 580	12
Muud äritulud	2 625	0	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 414 681	-2 679 926	14
Mitmesugused tegevuskulud	-35 181	-34 233	15
Tööjõukulud	-224 868	-216 748	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 702	-33 357	8
Muud ärikulud	-650	-432	17
Ärikasum (kahjum)	224 990	254 884	
Finantstulud ja -kulud	1 930	2 599	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	226 920	257 483	
Tulumaks	-53 165	0	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 755	257 483	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	224 990	254 884	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 702	33 357	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 625	0	
Muud korrigeerimised	1	0	
Kokku korrigeerimised	18 078	33 357	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	235 978	-186 880	
Varude muutus	2 930	-17 307	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-230 102	-131 950	
Laekunud intressid	1 930	2 599	18
Makstud ettevõtte tulumaks	-53 165	0	19
Kokku rahavood äritegevusest	200 639	-45 297	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-42 823	-9 715	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 625	0	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 198	-9 715	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-200 000	0	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-200 000	0	
Kokku rahavood	-39 559	-55 012	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	277 903	332 915	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 559	-55 012	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	238 344	277 903	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	19 173	1 917	345 952	367 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)			257 483	257 483
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	19 172	1 917	603 436	624 525
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	19 172	1 917	603 436	624 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)			173 755	173 755
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2012	19 172	1 917	577 191	598 280

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sõmeru Vara 2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses. Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Sõmeru Vara kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimine ei ole tehtud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud konverteeritakse Eurodeks Eesti Panga päevakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud FIFO meetodil

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses [soetusmaksumuses miinus akumuleeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest] ...

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse 100%- liselt 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 akumuleeritud 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 tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	4-8%
Muud masinad ja seadmed	10-40%
Transpordi vahendid	20-40%
Muu inventar ja sisseseade	20-40%

Maad ei amortiseerita

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

põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25 - 60
Masinad ja seadmed	2,5 - 10

Finantskohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajaliste kohustustena.

Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, seega ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väjamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostajale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel, sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 062	9 900
Arvelduskontod	107 459	140 180
Tähtajalised hoiused	127 823	127 823
Kokku raha	238 344	277 903

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	312 405	312 405			
Ostjatelt laekumata arved	312 405	312 405			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20			4
Muud nõuded	113	113			5
Viitlaekumised	113	113			
Kokku nõuded ja ettemaksed	312 538	312 538			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	333 782	333 782			
Ostjatelt laekumata arved	333 782	333 782			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48	48			4
Muud nõuded	214 686	214 686			5
Laenunõuded	214 686	214 686			
Kokku nõuded ja ettemaksed	548 516	548 516			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		63		11 738
Üksikisiku tulumaks		2 019		2 218
Erisoodustuse tulumaks		25		1
Sotsiaalmaks		4 444		4 865
Kohustuslik kogumispension		189		105
Töötuskindlustusmaksed		516		566
Ettemaksukonto jääk	20		48	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	7 256	48	19 493

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Viitlaekumised	113	113			3
Kokku muud nõuded	113	113			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	214 686	214 686			
Kokku muud nõuded	214 686	214 686			3

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	37 828	40 758
Kokku varud	37 828	40 758

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	31 956	31 956
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	31 956	31 956
31.12.2011		
Soetusmaksumus	31 956	31 956
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	31 956	31 956
31.12.2012		
Soetusmaksumus	31 956	31 956
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	31 956	31 956

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	93 394	1 881	62 739	158 014	158 014
Akumuleeritud kulum	-70 046	-926	-42 771	-113 743	-113 743
Jääkmaksumus	23 348	955	19 968	44 271	44 271
Ostud ja parendused	3 500	95	6 120	9 715	9 715
Amortisatsioonikulu	-19 594	-513	-13 250	-33 357	-33 357
31.12.2011					
Soetusmaksumus	96 894	1 976	68 859	167 729	167 729
Akumuleeritud kulum	-89 640	-1 439	-56 021	-147 100	-147 100
Jääkmaksumus	7 254	537	12 838	20 629	20 629
Ostud ja parendused	40 973		1 850	42 823	42 823
Amortisatsioonikulu	-12 681	-321	-7 701	-20 703	-20 703
31.12.2012					
Soetusmaksumus	121 358	1 976	70 709	194 043	194 043
Akumuleeritud kulum	-85 812	-1 760	-63 722	-151 294	-151 294
Jääkmaksumus	35 546	216	6 987	42 749	42 749

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	2 625	
Transpordivahendid	2 625	
Kokku	2 625	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	43 610	43 610			
Võlad töövõtjatele	14 269	14 269			10
Maksuvõlad	7 256	7 256			4
Kokku võlad ja ettemaksed	65 135	65 135			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	195 796	195 796			
Võlad töövõtjatele	19 948	19 948			10
Maksuvõlad	19 493	19 493			4
Muud võlad	60 000	60 000			
Muud viitvõlad	60 000	60 000			
Kokku võlad ja ettemaksed	295 237	295 237			

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Puhkusetasude kohustus	2 550	3 224
Töötasu	7 469	10 384
Sotsiaalmaksu võlg töövõtjatele	2 978	4 117
Töötasudelt kinnipeetud tulumaksuvõlg töövõtjatele	1 062	1 735
Töötasudelt kinnipeetud töötuskindlustusmaksuvõlg töövõtjatele	146	330
Kohustuslik kogumispensionimaksuvõlg töövõtjatele	64	144
öötasudelt kinnipeetud täitelehe järgi	0	14
Kokku võlad töövõtjatele	14 269	19 948

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	60 000	60 000			9
Kokku muud võlad	60 000	60 000			9

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 918 447	3 219 580
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 918 447	3 219 580
Kokku müügitulu	1 918 447	3 219 580
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	1 852 101	2 819 755
Tee- ja kiirteede ehitus	54 846	0
Sanitaarseadmete ja ehitusmaterjalide hulgimüük	0	170 911
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	236	4 268
Mujal liigitamata mööbli tootmine	0	0
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	3 698	8 584
Muud eriehitustööd	7 366	209 160
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine(Ehitusjärelvalve)	200	6 902
Kokku müügitulu	1 918 447	3 219 580

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 625
Kokku muud äritulud	2 625

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	518 932	1 024 835
Energia	64 370	59 865
Elektrienergia	6 872	4 769
Kütus	57 498	55 096
Alltöövõtutööd	734 312	1 467 873
Üür ja rent	77 795	63 512
Masinate ja seadme kasutamiskulud		
Väikevahendite kulud	5 534	4 051
Muud	13 738	59 790
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 414 681	2 679 926

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	7 195	9 405
Masinate, seadmete remondikulud	25 068	22 055
Liikluskindlustuskulud	811	1 035
Muud	2 107	1 738
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 181	34 233

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	167 438	161 423
Sotsiaalmaksud	56 775	54 618
ajutise töövõimetuse rahaline hüvitis	655	707
Kokku tööjõukulud	224 868	216 748
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	27	27

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	0
Erisoodustuste sotsiaalmaksukulud	317	212
Erisoodustuste tulumaksukulud	202	135
Erisoodustuste käibemaksukulud	127	85
Kohtukulud		
Maamaksukulud		
Kokku muud ärikulud	650	432

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1 930	2 599
Intressitulu hoiustelt	1 361	1 853
Intressitulu laenudelt	569	746
Kokku finantstulud ja -kulud	1 930	2 599

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	53 165
Eesti	200 000	53 165
Kokku	200 000	53 165

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000

2012	Ostud
Sidusettevõtjad	9 027
2011	Ostud
Sidusettevõtjad	8 070

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2013

Osaühing Sõmeru Vara (registrikood: 11001416) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIGO MOIK	Juhatuse liige	31.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ SÕMERU VARA osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ SÕMERU VARA raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 3 kuni 20.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatomise 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 auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ SÕMERU VARA finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeauditiitori nimi: Mark Zeltser

Vandeauditiitori number 216

Audiitorettevõtja nimi: OÜ MARK AUDIT

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 169

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Punane 6,13619, Tallinn

11.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Sõmeru Vara (registrikood: 11001416) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK ZELTTSER	Vandeaudiitor	11.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	403 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 755
Kokku	577 191
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	477 191
Kokku	577 191

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	403 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 755
Kokku	577 191
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	477 191
Kokku	577 191

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1852101	96.54%	Jah
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	54846	2.86%	Ei
Muud eriehitustööd	43999	7366	0.38%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	3698	0.19%	Ei
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	236	0.01%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	200	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sirje Rump	45007295239		9586 EUR
Airike Allandi	46608055213		9586 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3244344
Faks	+372 3244443
Mobiiltelefon	+372 56658772
Mobiiltelefon	+372 56475172
E-posti aadress	raigo.moik@mail.ee