

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Kõpsta Seafarm

registrikood: 11089173

küla: Piibe küla

vald: Rakke vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 46301

telefon: +372 5273891, +372 3253340

e-posti aadress: farm@hot.ee, rahklafarm@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Bioloogilised varad	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad tarnijatele	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Muud võlad	16
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 16 Osakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Muud äritulud	17
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 21 Tööjõukulud	18
Lisa 22 Muud ärikulud	18
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 24 Seotud osapooled	19
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

OÜ Kõpsta Seafarm on ettevõtte, mis tegeleb seakasvatusega.

EMTAK kood 01461 Seakasvatus

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ Kõpsta Seafarm müügitulu 1 310 754 EUR-i. Müügitulust moodustas 96% sigade ja 4% muude teenuste müük.

OÜ Kõpsta Seafarm brutokasumiks kujunes 552 957 EUR-i..

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
müügitulu (tuh kr)	1 310 753	1 090 541
Tulu suurenemine (-vähenemine)	20,1 %	1,3%
Puhaskasum,(-kahjum)	552 957	81 313
Puhasrentaablus	42,2	7,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,44	1,88
ROA	24,7	4,1
ROE	62,6	24,6

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010)/ puhaskasum 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 investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 142 200 EUR-i. Suuremaks investeeringuks oli sigade tiinestushoone rekonstrueerimine ja seadmete paigaldamine.

Personal

OÜ Kõpsta Seafarm keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 134 300 EUR-i. Ettevõtte juhatasele töötasu ei makstud. Juhatase liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Ettevõttele on väljastatud keskkonna-kompleksluba. Firma on viljelenud ja jätkab ka edaspidi keskkonnasõbralikku maaviljelust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kõpsta Seafarm juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kõpsta Seafarm finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Kõpsta Seafarm on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	47 471	26 327	2
Nõuded ja ettemaksed	78 049	66 187	3
Varud	114 401	103 487	6
Bioloogilised varad	551 275	399 270	8
Kokku käibevara	791 196	595 271	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 445 100	1 381 180	7
Kokku põhivara	1 445 100	1 381 180	
Kokku varad	2 236 296	1 976 451	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	57 547	57 551	10
Võlad ja ettemaksed	266 975	258 706	11
Kokku lühiajalised kohustused	324 522	316 257	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	982 146	929 338	10
Võlad ja ettemaksed	46 624	16 802	11
Sihtfinantseerimine	0	384 007	15
Kokku pikaajalised kohustused	1 028 770	1 330 147	
Kokku kohustused	1 353 292	1 646 404	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	327 235	245 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	552 957	81 313	
Kokku omakapital	883 004	330 047	
Kokku kohustused ja omakapital	2 236 296	1 976 451	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 310 754	1 090 541	17
Muud äritulud	514 466	611	18
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	152 005	45 125	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 094 793	-756 479	19
Mitmesugused tegevuskulud	-64 318	-61 226	20
Tööjõukulud	-134 300	-147 241	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-76 004	-55 659	
Muud ärikulud	-75	-1 782	22
Ärikasum (kahjum)	607 735	113 890	
Finantstulud ja -kulud	-54 778	-32 577	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	552 957	81 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	552 957	81 313	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	607 735	113 890
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	76 004	55 605
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-13 534	0
Kokku korrigeerimised	62 470	55 605
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 862	-35 207
Varude muutus	-162 919	-98 242
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	38 087	143 259
Laekunud intressid	17	11
Makstud intressid	-54 795	-32 588
Kokku rahavood äritegevusest	478 733	146 728
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-142 200	-497 258
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 810	3 196
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-126 390	-494 062
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	312 800	256 544
Saadud laenude tagasimaksed	-259 992	-64 842
Laekumised sihtfinantseerimisest	-384 007	146 315
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-331 199	338 017
Kokku rahavood	21 144	-9 317
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 327	35 644
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 144	-9 317
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 471	26 327

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	245 922	248 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)			81 313	81 313
31.12.2010	2 556	256	327 235	330 047
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	327 235	330 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)			552 957	552 957
31.12.2011	2 556	256	880 192	883 004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kõpsta Seafarm 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kõpsta Seafarm kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

01.jaanuar 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohuslane seisuga 01.jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode 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

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Bioloogilised varad

Bioloogiliste varade kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna juhendist RTJ7.

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse sellist bioloogilist vara, mis realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus. Üldjuhul kajastatakse tarbitavaid varasid käibevaradena ja tootvaid varasid põhivaradena. Bioloogilist vara kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasest väärtusest.

Õiglane väärtus leitakse vastavalt juhatuse poolt väljatöötatud arvestuse alusele mis põhineb hetke turuväärtusele.

Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest ja hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 4 - 6 2/3 aastat

Sõidukid 3 - 4 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Põhivarana on arvel põhikari. Põhikari võetakse arvele põhivarana lähtudes põhikarja kasulikust tootmisperioodist, mis on pikem kui aasta ning olulisest bilansilisest väärtusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Sihtfinantseerimine

Põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimise summad kajastatakse selle laekumisel tulevaste perioodide tuluna pärast seda, kui kõik sellega kaasnevad tingimused on täidetud (s.o. mitte enne 5 aasta möödumist)

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt smades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 807	2 300
Arvelduskontod	42 664	24 027
Kokku raha	47 471	26 327

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	77 992	38 978
Ostjatelt laekumata arved	77 572	38 978
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	420	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	27 209
Muud nõuded	3	0
Intressinõuded	3	0
intressinõuded		
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 049	66 187

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	77 572	38 978
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	420	0
Kokku nõuded ostjate vastu	77 992	38 978
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Lootusetuks tunnistatud nõuded	420	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	420	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 406	26 078	
Üksikisiku tulumaks		1 303		1 161
Erisoodustuse tulumaks				7
Sotsiaalmaks		2 618		2 393
Kohustuslik kogumispension		82		65
Töötuskindlustusmaksed		317		287
Intress				22
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		358		
Ettemaksukonto jääk			1 131	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54	7 084	27 209	3 935

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	114 401	103 487
söödavili	96 568	87 759
söödakontsentraadid	17 758	15 728
kütus	75	0
Kokku varud	114 401	103 487

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009						
Soetusmaksumus	52 608	563 940	389 425	54 998	54 998	1 060 971
Akumuleeritud kulum		-29 212	-89 036			-118 248
Jääkmaksumus	52 608	534 728	300 389	54 998	54 998	942 723
Ostud ja parendused		186 524	310 734			497 258
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		186 524				186 524
Muud ostud ja parendused			310 734			310 734
Amortisatsioonikulu		-5 516	-50 089			-55 605
Müügid			-3 196			-3 196
Ümberklassifitseerimised		-69 875	124 873	-54 998	-54 998	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		54 998		-54 998	-54 998	
Muud ümberklassifitseerimised		-124 873	124 873			
31.12.2010						
Soetusmaksumus	52 608	680 589	821 837			1 555 034
Akumuleeritud kulum		-34 728	-139 126			-173 854
Jääkmaksumus	52 608	645 861	682 711	0	0	1 381 180
Ostud ja parendused		5 255	44 326	92 619	92 619	142 200
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		5 255				5 255
Muud ostud ja parendused			44 326	92 619	92 619	136 945
Amortisatsioonikulu		-2 418	-60 058			-62 476
Müügid	-1 422	-14 382				-15 804
Ümberklassifitseerimised		49 582	42 337	-91 919	-91 919	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		49 582	42 337	-91 919	-91 919	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	51 186	721 044	908 500		700	1 681 430
Akumuleeritud kulum		-37 146	-199 184			-236 330
Jääkmaksumus	51 186	683 898	709 316	700	700	1 445 100

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed		895

Muud masinad ja seadmed		895
Kokku		895

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2009	354 145	354 145
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	93 341	93 341
Müügid	-923 557	-923 557
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-42 944	-42 944
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	918 285	918 285
31.12.2010	399 270	399 270
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	284 130	284 130
Müügid	-1 404 037	-1 404 037
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-61 714	-61 714
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	1 333 626	1 333 626
31.12.2011	551 275	551 275

Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna

	2011	2010
Loomsed varad	1 260 111	
Kokku	1 260 111	

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 627	2 195
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	1 627

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
krediitkaart	55	55				eur	tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	55	55					
Pikaajalised laenud							
Nordea Pank	460 016	57 492	402 524		euribor+3%	eur	18.12.2014
Viareno OÜ	579 622			579 622	4%	eur	kokkuleppel
Pikaajalised laenud kokku	1 039 638	57 492	402 524	579 622			
Laenukohustused kokku	1 039 693	57 547	402 524	579 622			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
krediitkaart	59	59					
Lühiajalised laenud kokku	59	59					
Pikaajalised laenud							
Nordea Pank	517 508	57 492	287 460	172 556	euribor+3%		
OÜ Viareno	469 322			469 322	4%		
Pikaajalised laenud kokku	986 830	57 492	287 460	641 878			
Laenukohustused kokku	986 889	57 551	287 460	641 878			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	51 186	52 538
Kokku	51 186	52 538

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	244 577	241 033
Võlad töövõtjatele	11 088	9 540
Maksuvõlad	7 084	3 935
Muud võlad	50 850	20 999
Intressivõlad	46 623	16 802
Muud viitvõlad	4 227	4 197
Kokku võlad ja ettemaksed	313 599	275 507

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Eesti tarnijad	244 577	241 033
Kokku võlad tarnijatele	244 577	241 033

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
võlad töövõtjale	6 213	6 172
puhkusekohustus	4 875	3 368
Kokku võlad töövõtjatele	11 088	9 540

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	16 802			16 802
Muud viitvõlad	4 197	4 197		
Kokku muud võlad	20 999	4 197		16 802
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	46 623			46 623
Muud viitvõlad	4 227	4 227		
Kokku muud võlad	50 850	4 227		46 623

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
investeering loomakasvatusehitistesse	237 692	146 315		384 007
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	237 692	146 315		384 007
Kokku sihtfinantseerimine	237 692	146 315		384 007

	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
investeering loomakasvatushoonesse	384 007	115 993	-500 000	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	384 007	115 993	-500 000	0
Kokku sihtfinantseerimine	384 007	115 993	-500 000	0

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 310 754	1 090 541
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 310 754	1 090 541
Kokku müügitulu	1 310 754	1 090 541
Müügitulu tegevusalade lõikes		
seakasvatus	1 260 111	985 442
muude teenuste müük	50 643	105 099
Kokku müügitulu	1 310 754	1 090 541

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	13 534	0
kahjujuhtumi kindlustus		
toetus PRIA-st	500 932	611
Kokku muud äritulud	514 466	611

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	998 094	666 809
Energia	77 090	74 779
Elektrienergia	38 635	37 864
Kütus	38 455	36 915
Transpordikulud	19 609	14 891
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 094 793	756 479

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	3 162	332
Lähetuskulud	0	1 855
Koolituskulud	909	584
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 958	1 775
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	420	0
Muud	57 869	56 680
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 318	61 226

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	99 807	109 544
Sotsiaalmaksud	34 333	36 149
Pensionikulu	0	1 514
töövõimetushüvitus	160	34
Kokku tööjõukulud	134 300	147 241
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	10

Lisa 22 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	1 481
Kahjum valuutakursi muutustest	0	283
Trahvid, viivised ja hüvitised	75	18
Kokku muud ärikulud	75	1 782

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-54 795	-32 588
Intressikulu laenudelt	-54 795	-32 588
Muud finantstulud ja -kulud	17	11
Kokku finantstulud ja -kulud	-54 778	-32 577

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	629 313	469 322

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	46 313	30 678

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

02.01.2012 on tehtud äriregistris kanne OÜ Kõpsta Seafarm osakapitali muutmise kohta: 40 000 krooni asemel 2556 eurot.

Muudeti ka firma juriidilist aadressi. Endise Tiigi 3, Rakvere asemel Piibe küla, Rakke vald, Lääne-Virumaa.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kõpsta Seafarm (registrikood: 11089173) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EINAR JAKOBI	Juhatuse liige	28.05.2012
NEVIL EDWIN HEWITT	The member of the management board	11.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Kõpsta Seafarm osanikule

Olen üle vaadanud Osaühing Kõpsta Seafarm 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 lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19 on kaasatud käesolevale aruandele.

Ma viisin oma ülevaatuse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et ma planeerin ja teostan ülevaatuse omandamaks mõõduka kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Ma ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda ma auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes minupoolsele ülevaatusele, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Osaühing Kõpsta Seafarm finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivi Velleste

Vandeaudiitori number 92

Lemmur OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 151

Viimsi Vald

11.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Kõpsta Seafarm (registrikood: 11089173) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	11.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	327 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	552 957
Kokku	880 192
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	880 192
Kokku	880 192

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	327 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	552 957
Kokku	880 192
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	880 192
Kokku	880 192

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Seakasvatus	01461	1260111	96.14%	Jah
Põllumajandustoorme, elusloomade, tekstiilitoorme ja pooltoodete vahendamine	46111	50643	3.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nevil Edwin Hewitt	36008155222		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3253340
Mobiiltelefon	+372 5273891
E-posti aadress	farm@hot.ee
E-posti aadress	rahklafarm@hot.ee