

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: MS Suurekivi Osühing

registrikood: 11440222

tänav a nimi, Apteegi 2A

maja number:

alevik: Kolga-Jaani alevik

vald: Kolga-Jaani vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 70301

telefon: +372 5157455

e-posti aadress: melliv@hotmail.com

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 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

MS Suurekivi OÜ põhitegevuseks on kartuli ja köögivilja tootmine, ümbertöötlemine ning müük.

Tulud, kulud ja kasum

2012.a müügitulu oli 209 801 eurot, mis on 7,3 % võrra väiksem kui 2011.a. Müük toimus aruandeperioodil 100% Eestis.

Ettevõtte 2012.a. majandustegevuse tulemuseks kujunes 29 482 eurot kasumit.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (eurot)	209 801	226 408
Puhaskasum (eurot)	29 482	76 323
Puhasrentaablus	14,1 %	33,7 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,1	2,5
ROA	9,5	33,1
ROE	17,8	39,7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

2012.a. investeeriti masinatesse ja seadmetesse kokku 92 933 eurot, sh. kapitalirendi tingimustel 82 583 eurot.

Personal

MS Suurekivi OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4. Tööjõukulu koos maksudega moodustas 20 476 eurot, sealhulgas tasu juhatuse liikmele oli 3480 eurot.

MS Suurekivi OÜ juhatuse on üheliikmeline.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgneval majandusaastal on plaanis arendada tootmistegevust ja suurendada müügitulu samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 278	21 380	2
Nõuded ja ettemaksed	27 452	9 475	3
Varud	34 127	35 998	5
Kokku käibevara	89 857	66 853	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	220 919	163 823	6
Kokku põhivara	220 919	163 823	
Kokku varad	310 776	230 676	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 854	20 439	9
Võlad ja ettemaksed	12 763	6 606	10
Kokku lühiajalised kohustused	41 617	27 045	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	47 550	11 504	9
Kokku pikaajalised kohustused	47 550	11 504	
Kokku kohustused	89 167	38 549	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 315	112 992	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 482	76 323	
Kokku omakapital	221 609	192 127	
Kokku kohustused ja omakapital	310 776	230 676	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	209 801	226 408	13
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-1 871	-3 917	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 342	-78 030	14
Mitmesugused tegevuskulud	-39 480	-26 426	15
Tööjõukulud	-20 476	-20 769	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 837	-17 485	6
Muud ärikulud	-2	-35	
Ärikasum (kahjum)	32 793	79 746	
Finantstulud ja -kulud	-3 311	-3 423	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 482	76 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 482	76 323	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	32 793	79 746	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 837	17 485	6
Muud korrigeerimised	0	19 269	
Kokku korrigeerimised	35 837	36 754	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 977	-6 151	
Varude muutus	1 871	3 917	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 157	142	
Muud rahavood äritegevusest	-406	-6	
Kokku rahavood äritegevusest	58 275	114 402	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 350	-70 621	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 350	-70 621	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-20 439	-19 735	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 683	0	7
Makstud intressid	-2 905	-3 417	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-41 027	-23 152	
Kokku rahavood	6 898	20 629	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 380	751	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 898	20 629	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 278	21 380	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	112 992	115 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)			76 323	76 323
31.12.2011	2 556	256	189 315	192 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 482	29 482
31.12.2012	2 556	256	218 797	221 609

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MS Suurekivi OÜ 2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. MS Suurekivi OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut

hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel - Kauba, materjali kulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	30
Masinad ja seadmed	5

Muu inventar	5
--------------	---

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 põhivaraale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekule näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Tingimuslike kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	24 689	2
Arvelduskontod	3 589	21 378
Kokku raha	28 278	21 380

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	27 010	27 010			
Ostjatelt laekumata arved	27 010	27 010			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	416	416			4
Ettemaksed	26	26			
Muud makstud ettemaksed	26	26			
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 452	27 452			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 449	9 449			
Ostjatelt laekumata arved	9 449	9 449			
Ettemaksed	26	26			
Muud makstud ettemaksed	26	26			
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 475	9 475			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 753	1 899
Üksikisiku tulumaks		265	280
Sotsiaalmaks		764	837
Kohustuslik kogumispension		28	22
Töötuskindlustusmaksed		64	83
Ettemaksukonto jääk	416		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	416	2 874	3 121

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	6 740	7 356
Valmistoodang	27 387	28 642
Kokku varud	34 127	35 998

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	3 835	95 867	42 625	19 269	161 596
Akumuleeritud kulum		-11 584	-20 056		-31 640
Jääkmaksumus	3 835	84 283	22 569	19 269	129 956
Ostud ja parendused			70 621		70 621
Muud ostud ja parendused			70 621		70 621
Amortisatsioonikulu		-4 788	-12 697		-17 485
Ümberklassifitseerimised				-19 269	-19 269
Muud ümberklassifitseerimised				-19 269	-19 269
31.12.2011					
Soetusmaksumus	3 835	95 867	113 246	0	212 948
Akumuleeritud kulum		-16 372	-32 753		-49 125
Jääkmaksumus	3 835	79 495	80 493	0	163 823
Ostud ja parendused			92 933		92 933
Muud ostud ja parendused			92 933		92 933
Amortisatsioonikulu		-4 788	-31 049		-35 837
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 835	95 867	206 179		305 881
Akumuleeritud kulum		-21 160	-63 802		-84 962
Jääkmaksumus	3 835	74 707	142 377		220 919

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	64 900	17 350	47 550		3 k EURIBOR+ 2,1%	EUR	06.2016
Kapitalirendikohustused kokku	64 900	17 350	47 550				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	
Masinad ja seadmed	76 093	
Kokku	76 093	

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	2 356	2 213
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	1 565	2 356
1-5 aasta jooksul	0	1 565

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
R. Wernce nim. fond	11 504	11 504			6,5	EUR	31.08.2013
Pikaajalised laenud kokku	11 504	11 504					
Kapitalirendikohustused kokku	64 900	17 350	47 550				
Laenukohustused kokku	76 404	28 854	47 550				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen osanikult	5 100	5 100			3	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	5 100	5 100					
Pikaajalised laenud							
Laen R. Wernce nim. fondist	26 843	15 339	11 504		6,5	EUR	31.08.2013
Pikaajalised laenud kokku	26 843	15 339	11 504				
Laenukohustused kokku	31 943	20 439	11 504				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 243	4 243		
Võlad töövõtjatele	962	962		
Maksuvõlad	2 874	2 874		
Saadud ettemaksed	4 684	4 684		
Muud saadud ettemaksed	4 684	4 684		
Kokku võlad ja ettemaksed	12 763	12 763		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 375	2 375		
Võlad töövõtjatele	1 110	1 110		
Maksuvõlad	3 121	3 121		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 606	6 606		

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	172 850	149 559
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	45 947	39 756
Kokku tingimuslikud kohustused	218 797	189 315

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2556 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	209 801	226 408
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	209 801	226 408
Kokku müügitulu	209 801	226 408
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kartuli töötlemine ja müük	142 595	171 132
Köögivilja töötlemine ja müük	64 778	50 303
Vanametalli müük	2 428	4 973
Kokku müügitulu	209 801	226 408

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	55 225	52 771
Energia	20 188	21 573
Elektrienergia	1 108	823
Kütus	19 080	20 750
Maarent	240	240
Muud	3 689	3 446
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	79 342	78 030

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Energia	7 435	7 609
Elektrienergia	945	823
Kütus	6 490	6 786
Hoonete jooksev remont	29 706	10 934
Auto kasutusrent	2 339	2 213
Muud	0	5 670
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 480	26 426

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	15 282	15 487
Sotsiaalmaksud	5 194	5 282
Kokku tööjõukulud	20 476	20 769
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-2 905	-3 417
Muud finantstulud ja -kulud	-406	-6
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 311	-3 423

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	259	250

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 480	3 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

MS Suurekivi Osaühing (registrikood: 11440222) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS SÄHKA	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 482
Kokku	218 797
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	218 797
Kokku	218 797

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kartuli töötlemine ja säilitamine	10311	143598	68.44%	Jah
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	64778	30.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Sähka	37707166037	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5157455
E-posti aadress	melliv@hotmail.com