

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Selja Põllumajandus

registrikood: 11521831

küla: Selja küla

vald: Viru-Nigula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44105

telefon: +372 5013397

e-posti aadress: info@lammasmae.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Kasumiaruanne	5
Bilanss	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Bioloogilised varad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

OÜ Selja Põllumajandus alustas tegevust 01.09.2008.a. Põhitegevusalaks oli piimakarjakasvatus.

2010 aastal omandati 50% Linnus Hüdro OÜ-st.

2011 aastal oli müügitulu 5901.-€. Tulu saadi lumetõrjetöödest. Dotatsioone saadi riigilt 22810.-€.

2012 aastal oli müügitulu 13427.-€. Tulu saadi peamiselt lumetõrjeteenuselt.

2012 aastal müüdi põhivara 85051.-€.

2012 aastal saadi dotatsioone riigilt 23327.-€.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Selja Põllumajandus 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 Selja Põllumajandus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Selja Põllumajandus on jätkuvalt tegutsev.

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	13 427	5 901	9
Muud äritulud	109 550	50 584	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 023	-9 705	14
Mitmesugused tegevuskulud	-5 031	-1 505	15
Tööjõukulud	-4 875	-4 635	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 850	-1 610	7
Muud ärikulud	-300	-309	17
Ärikasum (kahjum)	92 898	38 721	
Finantstulud ja -kulud	-858	-6 344	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	92 040	32 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 040	32 377	

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 751	707	2
Nõuded ja ettemaksud	175 022	154 876	3
Kokku käibevara	189 773	155 583	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	191 735	191 735	5
Nõuded ja ettemaksud	0	14 749	
Materiaalne põhivara	104 483	80 019	7
Bioloogilised varad	0	7 951	
Kokku põhivara	296 218	294 454	
Kokku varad	485 991	450 037	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 479	511	8
Võlad ja ettemaksud	5 964	11 524	11
Kokku lühiajalised kohustused	14 443	12 035	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	32 230	25 758	8
Võlad ja ettemaksud	0	31 956	
Kokku pikaajalised kohustused	32 230	57 714	
Kokku kohustused	46 673	69 749	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Ülekurss	156 169	189 179	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 553	156 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 040	32 377	
Kokku omakapital	439 318	380 288	
Kokku kohustused ja omakapital	485 991	450 037	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	92 898	38 721
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 850	1 610
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-85 081	0
Kokku korrigeerimised	-80 231	1 610
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 146	52 848
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 408	8 332
Laekunud intressid	5	27
Makstud intressid	-863	-6 370
Kokku rahavood äritegevusest	-5 929	95 168
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 029	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	122 563	13 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	111 534	13 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-16 066	-78 193
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 529	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-64 966	-31 956
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-91 561	-110 149
Kokku rahavood	14 044	-1 481
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	707	2 188
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 044	-1 481
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 751	707

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	189 178	156 176	347 910
Vigade parandamise mõju		1		1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	189 179	156 176	347 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 377	32 377
31.12.2011	2 556	189 179	188 553	380 288
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	189 179	188 553	380 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)			92 040	92 040
Muutused muudest omanike sissemaksetest		-33 010		-33 010
31.12.2012	2 556	156 169	280 593	439 318

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Selja Põllumajandus 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Selja Põllumajandus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäolisust otsesel meetodil arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumus, mis koosneb varude soetamise või tootmisega seotud otsesest ja kaudsetest kuludest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varude hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Kaubad hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutab ettevõtte lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkust tööeas. Keskmised amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- hooned ja rajatised 5% aastas
- masinad ja seadmed 16% - 18% aastas
- muu inventar ja sisseseade 16%-18% aastas

Maad ei amortiseerita.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkude eluiga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320,00

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist. Valitsuse poolt põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimiseks eraldatud otsetoetused kajastatakse kasumiaruandes eraldi real tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse põhivara arvele ostuhinnas, millest sihtfinantseerimise summa on maha arvatud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärsetl mōõta.

Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt. Tulud kirjendatakse arvestuses toote (teenuse) omandiõiguse ülemineku momendil ostjale.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	9	247
Arvelduskontod	14 742	460
Kokku raha	14 751	707

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			30
Sotsiaalmaks			99
Kohustuslik kogumispension			6
Töötuskindlustusmaksed			12
Ettemaksukonto jääk	472	480	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	472	480	147

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara			Kokku
	Loomsed varad	Mets	
31.12.2010	0	7 951	7 951
31.12.2011	0	7 951	7 951
Müügid	0	-7 951	-7 951
31.12.2012	0	0	0
Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna			
		2012	2011
Mets		10 104	
Kokku		10 104	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010						
Soetusmaksumus	57 469	25 915	192	1 598	1 790	85 174
Akumuleeritud kulum		-2 810	-81	-653	-734	-3 544
Jääkmaksumus	57 469	23 105	111	945	1 056	81 630
Amortisatsioonikulu		-1 296	-34	-280	-314	-1 610
Muud muutused		-1				-1
31.12.2011						
Soetusmaksumus	57 469	25 915	192	1 598	1 790	85 174
Akumuleeritud kulum	0	-4 107	-115	-933	-1 048	-5 155
Jääkmaksumus	57 469	21 808	77	665	742	80 019
Ostud ja parendused				44 095	44 095	44 095
Amortisatsioonikulu	0	-916	-34	-3 900	-3 934	-4 850
Müügid	-4 677	-10 105				-14 782
Muud muutused		1				1
31.12.2012						
Soetusmaksumus	52 792	13 773	192	45 693	45 885	112 450
Akumuleeritud kulum	0	-2 985	-149	-4 833	-4 982	-7 967
Jääkmaksumus	52 792	10 788	43	40 860	40 903	104 483

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Maa	25 105	
Ehitised	72 605	
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	14 749	
Ettemaksed	14 749	
Kokku	112 459	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
maa hüpoteek	511	511			5	2032
kapitalirent						
Lühiajalised laenud kokku	511	511				
kapitalirent						
Pikaajalised võlakirjad						
maahüpoteek	9 778		3 066	6 712	5	2032
kapitalirent						
Pikaajalised võlakirjad kokku	9 778		3 066	6 712		
Kapitalirendikohustused kokku	30 420	7 968	22 452			
Laenukohustused kokku	40 709	8 479	25 518	6 712		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
maa hüpoteek	511	511				
Lühiajalised laenud kokku	511	511				
Pikaajalised laenud						
pikajaline laen	15 469		15 469			
Maa hüpoteek	10 289		3 066	7 223		
Pikaajalised laenud kokku	25 758		18 535	7 223		
Laenukohustused kokku	26 269	511	18 535	7 223		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 427	5 901
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 427	5 901
Kokku müügitulu	13 427	5 901
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lumetõrje teenus	10 156	5 701
piim	0	0
loomad	0	0
muu	3 271	200
puut	0	0
Kokku müügitulu	13 427	5 901

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Nordea Finanse Estonia AS	30 420	7 968	22 452		3.57	2017
Kapitalirendinõuded kokku	30 420	7 968	22 452			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
0		0	0	0	0	0
Kapitalirendinõuded kokku						

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	30 420	7 968	22 452	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	0	256
Puhkusetasude kohustus	403	366
Kokku võlad töövõtjatele	403	622

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	85 081	0
Rendi- ja üüritulu	17	292
müügileping		
PRIA dotatsioonid	23 327	22 810
Muud	1 125	27 482
Kokku muud äritulud	109 550	50 584

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	1 261	228
Energia	12 159	6 786
Elektrienergia	12 159	0
Kütus	0	6 786
Alltöövõtutööd	0	2 114
tagavaraosad	1 603	531
Muud	0	46
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 023	9 705

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Energia	169	132
Elektrienergia	169	132
Mitmesugused bürookulud	126	97
Riiklikud ja kohalikud maksud	617	585
riigilõiv	104	0
telefon	0	0
pangateenused	55	49
kindlustus	300	40
õigusabi	0	0
internet	0	1
lepingutasu	560	101
maamõõtmine	0	0
konsultatsioonikulu	3 100	500
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 031	1 505

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 600	3 464
Sotsiaalmaksud	1 238	1 191
haigushüvitus	0	0
Kokku tööjõukulud	4 838	4 655
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	300	5
Muud	0	304
Kokku muud ärikulud	300	309

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	5	27
Intressitulu hoiustelt	5	27
Intressikulud	-777	-6 370
Intressikulu laenudelt	-777	-6 370
Muud finantstulud ja -kulud	-86	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-858	-6 343

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	3 600	3 464

Juhatuse liige Meelis Parijõgi on OÜ Puico Grupp, OÜ Linnuse Hüdro ja OÜ Lammasmäe Puhkekeskuse osanik. Aruande perioodil tehti tehinguid nimetatud oü-ga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2013

Osaühing Selja Põllumajandus (registrikood: 11521831) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS PARIJÕGI	Juhatuse liige	22.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 040
Kokku	280 593

Otsustati jätta kasum jaotamatta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	10156	75.64%	Jah
Tärglise ja tärglisetoodete tootmine	10621	3271	24.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Puico Grupp Osühing	10771328	Kutsala küla, Viru-Nigula vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013397
E-posti aadress	info@lammasmae.ee