

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Sike Agri OÜ

registrikood: 12034145

tänavanimi ja maja number: Suur 84a

linn: Jõgeva linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 48307

telefon: +372 5117326, +372 7768020

faks: +372 7768020

e-posti aadress: tonu@sikeagri.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Üldinfo.

Sike Agri OÜ on asutatud 30.12.2010 aastal. Ettevõtte peakontor asub Jõgeval.

Sike Agri OÜ põhitegevusalaks on põllumajandusmasinate hulgi- ja jaemüük ning neile hooldus-ja remonditeenuse tegemine. Ettevõtte omanikeks on eraisikud.

Äritegevuse ülevaade.

Eesti põllumajanduse majandusliku olukorda aastal 2011 võib hinnata heaks. Peamised tootmissuunad, viljakasvatus ja piimatootmine, andsid põllumajandus tootjatele piisavat tulu, et jätkata investeringuid tootmisvahenditesse, mis omakorda tõstavad tootjate konkurentsivõimet ja tootmise efektiivsust. Sama trendi usume jätkuvat ka aastal 2012.

Sike Agri OÜ müügitulu majandusaastal oli 987 tuhat eurot ja müügieelarvele jäädi alla 20,2 %. Põhiosa käibest moodustas

põllumajandusmasinate müük. Suurimaks mõjuteguriks mahajäämusele müügis oli hiline müügitöö algus, mai 2011, mis omakorda oli põhjustatud personali komplekteerimisest. Sellega kaotati täielikult 2011 kevadeks planeeritud müük.

Sike Agri OÜ müügi mahajäämus eelarvest ja sellega kaasnenud müügmarginaali mahajäämus olid peamised põhjused aasta negatiivsele majandustulemusele ja sellega seoses muutus firma omakapital aasta lõpu seisuga negatiivseks. Antud aruande kirjutamise hetkeks on ettevõtte omakapital kokku taas positiivne 50 tuhande euro ulatuses.

Viiimaste aastate põllumajandusmasinate müügiga tegelevatel firmade müügitulu kasv on olnud märgatav. 2012. aastaks plaanib Sike Agri müügitulu vähemalt kahekordistamist. Seda peamiselt 2012 aasta kevadmüügi arvelt, mis 2011 aastal jäi puuduma. Samas pööratakse palju tähelepanu oma varuosa teeninduse ja hooldusmeeskonna arendamisele, et paremini vastata kliendivajadustele.

Sike Agri OÜ peamisteks prioriteetideks 2012. aastal on:

1. suunata oma energia efektiivsemale riskide haldamisele ning kasumliikkuse kasvule;
2. turunduse parem organiseerimine, võttes arvesse erinevate kliendisegmentide vajadusi ja käitumistendentsi;
3. masinate müügiga seonduvate protsesside täiustamine ja nende parem juhtimine tagamaks klientide teeninduse paremat kvaliteeti;
4. personali kompetentside pidev arendamine tagamaks nende võimet kaasa käia kiirete muutustega;
5. tooteportfelli korrastamine ja seeläbi efektiivsuse kasvu saavutamine;
6. logistikalahenduste välja töötamine, et tõsta ettevõtte efektiivsust.

Töötajad ja juhtkond.

Ettevõtte juhtkond koosneb 4 liikmest. 2011. aastal oli Sike Agri OÜ keskmine töötajate arv 6.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010	Valemid
Käibe tõus võrreldes eelm.aastaga (%)	100,00	0,00	
Maksevõime kordaja (korda)	0,62	0,00	= (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja (korda)	0,58	0,00	= raha / lühiajalised kohustused
Aktivate käibesagedus (korda)	5,34	0,00	= müügitulu / keskmine aktiva
Võlakordaja (korda)	1,09	0,00	= kohustused / passiva
Käibe puhasrentaablus (%)	-3,79	0,00	= aruandeaasta kasum / müügitulu x 100%
Aktivate rentaablus ROA (%)	-20,27	0,00	= aruandeaasta kasum / keskmine aktiva x 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	235 287	2 556	2
Nõuded ja ettemaksed	16 893	0	3
Varud	117 544	0	5
Kokku käibevara	369 724	2 556	
Kokku varad	369 724	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	31 156	0	7
Võlad ja ettemaksed	373 491	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	404 647	0	
Kokku kohustused	404 647	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 479	0	
Kokku omakapital	-34 923	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	369 724	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	30.12.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	987 776	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-844 844	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-83 802	0	12
Tööjõukulud	-96 691	0	13
Ärikasum (kahjum)	-37 561	0	
Finantstulud ja -kulud	82	0	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 479	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 479	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	30.12.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-37 561	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 893	0	3
Varude muutus	-117 544	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	373 491	0	8
Kokku rahavood äritegevusest	201 493	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	82	0	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	82	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	31 156	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	31 156	2 556	
Kokku rahavood	232 731	2 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	232 731	2 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	235 287	2 556	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.12.2010	2 556		2 556
31.12.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-37 479	-37 479
31.12.2011	2 556	-37 479	-34 923

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sike Agri OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Sike Agri OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi number 1. Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud Eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Euro, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdüd finantsvara üle. Finantsvarade hindamisel on vaadeldakse igat nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et and on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 900 eurotja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 900 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasutusel on amortisatsiooninormid: 20%-33%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 900

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar	5

Kontoriseadmed	5
----------------	---

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimused renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks või -tuluks ja rendikohustuse või -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, maksuvõlgnevusi ning muid lühiajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Seetõttu kajastatakse lühiajalisi finantskohustusi bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldi juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit, vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid. Makstud dividende maksustatakse tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Aastal 2011 oli maksumäär 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Aastal 2012 on maksumäär 21/79.

Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- ettevõtja omanikud;
- juhatuse liikmed, nende lähikondlased ja nendega seotud firmad.

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. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 556	0
Arvelduskontod	232 731	2 556
Kokku raha	235 287	2 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 996	0
Ostjatelt laekumata arved	2 996	0
Muud nõuded	3 848	0
Laenunõuded	3 848	0
Ettemaksed	10 049	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 893	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		38 734		0
Üksikisiku tulumaks		2 094		0
Erisoodustuse tulumaks		559		0
Sotsiaalmaks		3 704		0
Kohustuslik kogumispension		80		0
Töötuskindlustusmaksed		465		0
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		45 636		

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	117 544	0
Kokku varud	117 544	0

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	30.12.2010 - 31.12.2010
Kasutusrendikulu	14 326	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
1-5 aasta jooksul	47 749	0

Kasutusrendikulu 2011. aastal:

Kasutusrendikulu (sõiduaudod): 14 326 EUR

Kokku: 14 326 EUR

Tulevaste perioodide kulu(1-5 aasta jooksul) seisuga 31.12.2011: Kasutusrendikulu (sõiduaudod): 47 749 EUR

Kokku: 47 749 EUR

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud osanikud ja ettevõtted	31 156	31 156		
Lühiajalised laenud kokku	31 156	31 156		
Laenukohustused kokku	31 156	31 156		

Seotud osanikulaenud seisuga 31.12.2011:

Seotud osanikud: 31.12.2011 - 21 556 EUR

Seotud ettevõtte: 31.12.2011 - 9 600 EUR

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	234 079	0
Maksuvõlad	45 636	0
Saadud ettemaksed	93 776	0
Kokku võlad ja ettemaksed	373 491	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	1
Osakapital koosneb neljast osast:		
osa 1: 716 EUR		
osa 2: 869 EUR		
osa 3: 460 EUR		
osa 4: 511 EUR		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	30.12.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	985 201	0
Soome	2 575	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	987 776	0
Kokku müügitulu	987 776	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46611:Põllumajandusmasinate-ja seadmete hulgimüük	987 776	0
Kokku müügitulu	987 776	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	30.12.2010 - 31.12.2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	844 844	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	844 844	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	30.12.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Üür ja rent	4 286	0	
Energia	8 924	0	
Kütus	8 924	0	
Mitmesugused bürookulud	7 339	0	
Lähetuskulud	8 169	0	
Koolituskulud	8 834	0	
Kasutusrent	14 326	0	6
Autokulud	12 492	0	
Muud	19 432	0	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	83 802	0	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	30.12.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	71 943	0
Sotsiaalmaksud	23 741	0
Pensionikulu	1 007	0
Kokku tööjõukulud	96 691	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	0

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	30.12.2010 - 31.12.2010
Intressitulud	82	0
Muud intressitulud	82	0
Kokku finantstulud ja -kulud	82	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Sike Agri OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 848	31 156

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	30.12.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	51 780	0

Aruande digitaalallkirjad

Sike Agri OÜ (registrikood: 12034145) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNU KELDER	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 479
Kokku	-37 479

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	987776	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Kelder	36304270042	Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa, Kurmu tänav 2, Eesti	11200 EEK
Martti Viirand	36310060244	Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Nelgi tänav 1, Eesti	13600 EEK
Kalvi Krebsbach	37401170222	Eesti, Järva maakond, Koeru vald, Vao küla, Purga, Vao küla, Koeru vald, Järva maakond, Eesti	7200 EEK
Anti Arula	37001022716	Jõgeva maakond, Jõgeva vald, Pedja küla, Tõnu, Pedja küla, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	8000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7768020
Faks	+372 7768020
Mobiiltelefon	+372 5117326
E-posti aadress	tonu@sikeagri.ee