

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Sepassaare

registrikood: 12210642

tänava/talu nimi, Sepassaare

maja ja korteri number:

küla: Uuevälja küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48220

e-posti aadress: sepassaare@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Bioloogilised varad	11
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Intressikulud	17
Lisa 20 Tulumaks	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

OÜ Sepassaare on asutatud 2011.a. Osühing on eesti kapitalil põhinev ettevõte. Peamiseks tegevusvaldkonnaks oli kujunenud piimakarjakasvatus (toorpiima tootmine), mille osakaal oli 2018.a. 56,4% (2017.a. 72,7%) kogukäibest. 2018.a. toimus tegevusvaldkondade muudatus. Müüdi piimakari ja spetsialiseeruti rohkem teraviljakasvatusele. Alles jäid veel tiined mullikad ja noorloomad.

Tulud, kulud, kasum

Majandusaasta käive oli 551 838 eurot (2017.a. 475 376 eurot), sellest 56,4% (2017.a. 72,7%) moodustas piimakarjakasvatus. Käive kasvas 16,1% (2017.a. 51,8%). Majandusaasta lõpetati kahjumiga 74 917 eurot (2017.a. kasum 120 766 eurot), mis langes võrreldes eelmise aastaga 162 % (2017.a. kasvas 134,5 %), mille tingis peamiselt tegevusvaldkondade muudatus ja laenude refinatseerimine.

Investeeringud

Majandusaastal investeeriti peamiselt PRIA toetusega saadud masinatesse ja seadmetesse ning uue kuivati ehitusega. Kogu investeeringute summa oli 869 290 eurot (2017.a. 87 404 eurot). Investeeringuid aitas teostada PRIA toetus ja Luminor Bank AS võetud laen.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Plaanitakse laiendada ja tootmist muuta efektiivsemaks. Võimalusel soetatakse põllumaad omandisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 903	38 882	2
Nõuded ja ettemaksed	146 732	103 961	3
Varud	119 993	138 755	4
Bioloogilised varad	40 000	39 720	8
Kokku käibevarad	326 628	321 318	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 293	33 382	6
Nõuded ja ettemaksed	95 255	13 132	3
Materiaalsed põhivarad	1 143 066	319 581	7
Bioloogilised varad	28 800	84 200	8
Kokku põhivarad	1 275 414	450 295	
Kokku varad	1 602 042	771 613	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	56 140	11 407	10
Võlad ja ettemaksed	234 670	97 374	11
Kokku lühiajalised kohustised	290 810	108 781	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	467 776	31 711	10
Sihtfinantseerimine	317 252	0	12
Kokku pikaajalised kohustised	785 028	31 711	
Kokku kohustised	1 075 838	140 492	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 600	24 600	
Ülekurs	98 400	98 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478 121	387 355	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 917	120 766	
Kokku omakapital	526 204	631 121	
Kokku kohustised ja omakapital	1 602 042	771 613	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	551 838	475 376	13
Muud äritulud	97 472	120 373	14
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-55 120	53 860	8
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-18 762	36 140	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-402 668	-414 033	15
Mitmesugused tegevuskulud	-19 863	-20 761	16
Tööjõukulud	-126 764	-106 185	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 805	-47 486	7
Muud ärikulud	-2 851	-3 201	18
Ärikasum (kahjum)	-22 523	94 083	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-25 089	32 862	6
Intressitulud	1	2	
Intressikulud	-19 806	-3 681	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-67 417	123 266	
Tulumaks	-7 500	-2 500	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 917	120 766	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sepassaare vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtub väikeettevõtja Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu, viitlaekumisi ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid (sh. laenu nõudeid, deposiite) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kulumina.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materjali ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale soetamisega otseselt seotud transpordikulusid. Valmistoodangu tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (materjalide, inventari, toorme maksumust, tööliste palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Ülejäänud bioloogilisi varasid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise või eraldamise hetkel kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Selliselt leitud väärtust loetakse ühtlasi põllumajandusliku toodangu soetusmaksumuseks tema edasisel kajastamisel varudes.

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis eraldi kirjetel kas põhivara või käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse ainult sellist bioloogilist vara, mis on soetatud edasimüümise eesmärgil või realiseeritakse ettevõtte tavapärase äriotsuse käigus.

Juhul kui bioloogilise vara hoidmise eesmärk ei ole kindlalt teada, lähtutakse sellise bioloogilise vara kajastamisel bilansis ettevõtte juhtkonna hinnangust tõenäolisema kasutamiseesmärgi suhtes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	20-25
Masinad ja seadmed	10-15
Transpordivahendid	10

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine jaotatakse tegevuskulude ja põhivara sihtfinantseerimiseks. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk. Kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustuste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval.

Lepingute alusel võetud sihtfinantseerimise andmise kohustusi ja sihtfinantseerimise saamise nõudeid kajastatakse eelnevalt tingimuslike kohustuste ja nõuete na

Vahendatud sihtfinantseerimine kajastatakse tekkepõhiselt vastavate kulude tegemise või vara soetamise perioodil tuludes ja kuludes.

Mittesitotstarbelist finantseerimist kajastatakse sihtfinantseerimise saaja poolt tuluna ja sihtfinantseerimise andja poolt kuluna hetkel, kui toetus on laekunud.

Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglasest väärtuses. Kui sihtfinantseerimisena saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamiskandeid ei tehta.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuse, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ja tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu arvestatakse kasutatades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kulukirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" näidatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulud.

Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra- raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kantseleikulud, kindlustus, panga teenustasud jne.)

Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on :

(a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;

(b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	1 080	587
Arvelduskontod	18 823	38 295
Kokku raha	19 903	38 882

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	30 016	30 016	0	
Ostjatelt laekumata arved	30 016	30 016	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	87 207	0	87 207	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 400	17 400	0	5
Muud nõuded	94 233	94 233	0	
Laenunõuded	94 233	94 233	0	
Ettemaksed	13 131	5 083	8 048	
Tulevaste perioodide kulud	13 131	5 083	8 048	
Kokku nõuded ja ettemaksed	241 987	146 732	95 255	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	79 058	79 058	0	
Ostjatelt laekumata arved	79 058	79 058	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 077	6 077	0	21
Ettemaksed	18 215	5 083	13 132	
Tulevaste perioodide kulud	18 215	5 083	13 132	
Nõuded toetuste eest	13 743	13 743	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 093	103 961	13 132	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Lõpetamata toodang	60 223	29 940
Valmistoodang	59 770	108 815
Kokku varud	119 993	138 755

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 750	0	1
Käibemaks	205	0	0	7 087
Üksikisiku tulumaks	0	3 477	0	2 693
Erisoodustuse tulumaks	0	61	0	500
Sotsiaalmaks	0	2 115	0	2 264
Kohustuslik kogumispension	0	63	0	100
Töötuskindlustusmaksed	0	106	0	126
Ettemaksukonto jääk	17 195		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 400	7 572	0	12 771

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14204545	Sakala Põllumajanduslik Tulundusühistu	Eesti	Teravilja hulgimüük	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Sakala Põllumajanduslik Tulundusühistu	33 382	-25 089	8 293
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	33 382	-25 089	8 293

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid		
31.12.2016								
Soetusmaksumus	25 100	26 107	207 237	273 367	480 604	0	0	531 811
Akumuleeritud kulum	0	-2 221	-72 660	-83 215	-155 875	0	0	-158 096
Jääkmaksumus	25 100	23 886	134 577	190 152	324 729	0	0	373 715
Ostud ja parendused	34 000	0	24 238	26 200	50 438	2 966	2 966	87 404
Amortisatsioonikulu	0	-943	-22 270	-24 273	-46 543	0	0	-47 486
Müügid	0	-19 441	-14 236	-60 375	-74 611	0	0	-94 052
31.12.2017								
Soetusmaksumus	59 100	4 400	216 137	194 267	410 404	2 966	2 966	476 870
Akumuleeritud kulum	0	-898	-93 828	-62 563	-156 391	0	0	-157 289
Jääkmaksumus	59 100	3 502	122 309	131 704	254 013	2 966	2 966	319 581
Ostud ja parendused	24 000	0	0	7 524	7 524	837 766	837 766	869 290
Amortisatsioonikulu	0	-1 183	-21 614	-23 008	-44 622	0	0	-45 805
Ümberliigitamised	0	288 889	0	551 843	551 843	-840 732	-840 732	0
31.12.2018								
Soetusmaksumus	83 100	293 289	216 137	753 634	969 771	0	0	1 346 160
Akumuleeritud kulum	0	-2 081	-115 442	-85 571	-201 013	0	0	-203 094
Jääkmaksumus	83 100	291 208	100 695	668 063	768 758	0	0	1 143 066

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Ehitised	0	18 000
Masinad ja seadmed	0	83 217
Transpordi- vahendid	0	6 217
Muud masinad ja seadmed	0	77 000
Kokku	0	101 217

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2016	21 060	21 060
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	26 280	26 280
Müügid	-13 020	-13 020
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	5 400	5 400
31.12.2017	39 720	39 720
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	7 240	7 240
Müügid	-11 920	-11 920
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	4 960	4 960
31.12.2018	40 000	40 000

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2016	49 000	49 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	23 000	23 000
Müügid	-12 000	-12 000
Lisandumised äriühenduste kaudu	24 200	24 200
31.12.2017	84 200	84 200
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	53 000	53 000
Müügid	-108 400	-108 400
31.12.2018	28 800	28 800

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades

	2018	2017
Loomsed varad	104 974	14 976
Kokku	104 974	14 976

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Luminor Liising AS	0	0	0	0	0	
Luminor Liising AS	0	0	0	0	0	
Kapitalirendikohustised kokku	0	0				10

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Luminor Liising AS	8 219	8 219	2,42%+marginaal 2,20%	EUR	16.07.2018	
Luminor Liising AS	2 363	2 363	2,4%+marginaal 1,39%	EUR	16.05.2018	
Kapitalirendikohustised kokku	10 582	10 582				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	0	93 424
Kokku	0	93 424

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	0	0	0		0	0	0	
Luminor Bank AS	523 916	56 140	467 776		6 kuu EURIBOR+2,850%	EUR	22.04.2023	
Pikaajalised laenud kokku	523 916	56 140	467 776					
Kapitalirendikohustised kokku	0	0						9
Laenukohustised kokku	523 916	56 140	467 776					

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	32 536	825	31 711		3,75%	EUR	09.02.2022	
Pikaajalised laenud kokku	32 536	825	31 711					
Kapitalirendikohustised kokku	10 582	10 582						9
Laenukohustised kokku	43 118	11 407	31 711					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	374 308	58 000
Kokku	374 308	58 000

Luminor Bank AS võetud pikaajalise laenu lõpptähtajaga 22.04.2023.a. nõuete tagamiseks on sõlmitud ühishüpoteek summas vähemalt 1 200 000 eurot ja kõikidele Sepassaare OÜ kinnisasjadele.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	155 325	155 325	
Võlad töövõtjatele	6 799	6 799	
Maksuvõlad	7 572	7 572	5
Muud võlad	37 500	37 500	
Dividendivõlad	30 000	30 000	
Muud viitvõlad	7 500	7 500	
Võlad seotud osapoolte vastu	27 474	27 474	21
Kokku võlad ja ettemaksed	234 670	234 670	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	59 450	59 450	
Maksuvõlad	12 771	12 771	5
Muud võlad	8 750	8 750	
Dividendivõlad	7 000	7 000	
Muud viitvõlad	1 750	1 750	
Toetuste üleandmise kohustus	16 403	16 403	
Kokku võlad ja ettemaksed	97 374	97 374	

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA investeeringutoetus MEDE 4.1	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	0

	31.12.2017	Saadud	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA investeeringutoetus MEEDE 4.1	0	317 252	317 252
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	317 252	317 252
Kokku sihtfinantseerimine	0	317 252	317 252

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	551 838	475 376
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	551 838	475 376
Kokku müügitulu	551 838	475 376
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piima müük	162 122	287 698
Loomade müük	148 887	57 971
Õlitaimeseemnete müük	40 988	0
Teravilja sh.kaunvilja müük	104 173	88 121
Taimekasvatuse abitegevused	64 235	11 707
Kokkuostetud piima müük	31 433	29 879
Kokku müügitulu	551 838	475 376

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	7 165
Tulu sihtfinantseerimisest	93 136	113 208
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 336	0
Kokku muud äritulud	97 472	120 373

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-217 553	-221 858
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-31 433	-29 879
Energia	-68 501	-77 707
Elektrienergia	-9 339	-8 682
Kütus	-59 162	-69 025
Alltöövõtutööd	-26 917	-41 418
Transpordikulud	-10 178	-551
Maarent	-25 492	-20 516
Üür ja rent	-22 594	-22 104
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-402 668	-414 033

Ettevõtte on soetanud kaustusrendi tingimustel Luminor Liising AS-st teleskooplaaduri MERLO, mille lõpptähtaeg on 15.08.2021.a. ja intressimääraga 6 kuu EURIBOR+2,15%.

Lisaks on soetatud kasutusrenditingimustel Nordea Finance Estonia AS-st traktor John Deere lõpptähtajaga 16.03.2020.a. ja intressimääraga 3 kuu EURIBOR+marginaal 1,39%

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-8 700	-8 189
Koolituskulud	-75	-1 403
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 568	-378
Transpordivahendite kulud	-269	-283
Kindlustuskulud	-6 589	-5 926
Kulud töötervishoiule	-2 416	-4 359
Hooldus- ja korrashoiukulud	-246	-223
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-19 863	-20 761

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-93 979	-79 427
Sotsiaalmaksud	-32 157	-26 758
Kokku tööjõukulud	-126 136	-106 185
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2 536	-2 889
Liikmemaksud	-315	-312
Kokku muud ärikulud	-2 851	-3 201

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-17 391	-745
Intressikulu kapitalirendilt	-58	-636
Muud intressikulud	-2 357	-2 300
Kokku intressikulud	-19 806	-3 681

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 000	7 500	10 000	2 500
Eesti	30 000	7 500	10 000	2 500
Kokku	30 000	7 500	10 000	2 500

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 207	27 474	6 077	20 677

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Growland OÜ	122 207	35 000

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Growland OÜ	0	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 417	73 391	41 633	18 706

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	15 306	9 908

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole ette nähtud tasu ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2019

OÜ Sepassaare (registrikood: 12210642) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI SARDIS	Juhatuse liige	14.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 917
Kokku	403 204
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	403 204
Kokku	403 204

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 917
Kokku	403 204
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	403 204
Kokku	403 204

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	311009	56.36%	Jah
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	145161	26.31%	Ei
Taimikasvatuse abitegevused	01611	64235	11.64%	Ei
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	31433	5.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Sardis	39001032749		24600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	sepassaare@gmail.com