

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Saare Economics

registrikood: 10969593

küla: Jööri küla

vald: Valjala vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 94332

telefon: +372 5034249, +372 4549596

faks: +372 4549485

e-posti aadress: feedmill@tt.ee, economics@tt.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Lisa 17 Potentsiaalsed kohustused	15

Tegevusaruanne

Üldinfo

Osaühing Saare Economics on AS Valjala Söödatehas tütarettevõtte, kes haldab emaettevõttele kuuluvat bioloogiliste jäätmete käitlemise tehist. Tehases käideldakse emaettevõtte teistest tütarettevõtetest- seakasvatustest tulevat sealäga, mille tulemusena saadakse biogaasi, elektrit, vedelväetist ja kasvumulda. Toodetud elektrit tarbitakse ise ja ülejäägi müüb Nordic Power AS-ile. Alates novembrist 2011.a. müüb elektrit teine tütarettevõtte Valjala Seakasvatuse OÜ kuna Valjala Seakasvatuse OÜ omab elektrienergia tootmisloa. Biogaasi kasutab kõrvalolev sigalakompleks hoonete ja tarbevee kütmiseks. Kasvumuld komposteeritakse komposteerimisväljakul ja see saab müügivalmis ca 2. aastaga. Vedelväetis kogutakse talveperioodil mahutisse ja suveperioodil väetatakse-kastetakse sellega põldusid. Kuna oma grupi ettevõtete põllumajandusmaa puudub pakutakse seda teistele põllumajandusettevõtetele ja talunikele. Siiani on seda tehtud tasuta, aga arvestades efekti, mis on saadud silo-ja heinamaterjali põldudele sellega kastes ja mineraalväetiste hindasid on edaspidi soov seda hakata müüma, et saada vähemalt tasa selle veo ja laotamisega seotud kulud.

Äritegevuse ülevaade

Peamine tuluallikas OÜ Saare Economicsile: sealäga saadud käitlemise tulu ja elektrienergia müügitulu. 2012.a. töödeldi läga ümber 39371 tonni. Elektrit toodeti 1 917 111 kWh. 2012.a. müügitulu oli 169 295 eurot ja aruandeaasta kasum 63 137 eurot. 2012. a. saadi CO2 kvoodi müügi eest 77 346 eurot.

2012. aastal investeeringuid ei tehtud.

Personal

OÜ Saare Economics juhatus koosneb kahest liikmest. OÜ Saare Economics keskmine töötajate arv 2012.a. oli 3. Palgakulu oli 35 007 euri, juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Tegevjuhiks on üks juhatuse liikmetest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Läbi kogemuste muuta efektiivsemaks biogaasi ja elektri tootmine. Kasutada ära maksimaalselt tehase tootmisvõimsus.

Majandusaasta finantssuhtarvud	2012	2011
Puhasrentaablus	37 %	-17 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,09	0
ROA	15 %	-6 %
ROE	60 %	-60 %

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

Ennu Papper

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	16 911	5 791	2,3
Varud	0	28	4
Kokku käibevara	16 911	5 819	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	406 406	454 607	5
Kokku põhivara	406 406	454 607	
Kokku varad	423 317	460 426	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	88 749	185 431	6
Võlad ja ettemaksed	79 597	72 288	3,7
Sihtfinantseerimine	10 873	10 873	9
Kokku lühiajalised kohustused	179 219	268 592	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	138 630	149 503	9
Kokku pikaajalised kohustused	138 630	149 503	
Kokku kohustused	317 849	418 095	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	10
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 816	64 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 137	-25 568	
Kokku omakapital	105 468	42 331	
Kokku kohustused ja omakapital	423 317	460 426	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	169 295	145 113	11
Muud äritulud	88 219	49 667	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 876	-98 717	13
Mitmesugused tegevuskulud	-21 610	-22 680	14
Tööjõukulud	-47 040	-46 447	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-48 201	-52 380	
Muud ärikulud	-650	0	
Ärikasum (kahjum)	63 137	-25 444	
Finantstulud ja -kulud	0	-124	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 137	-25 568	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 137	-25 568	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	63 137	-25 444	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	48 201	52 380	5
Kokku korrigeerimised	48 201	52 380	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 120	15 267	
Varude muutus	28	-28	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 309	-33 729	
Makstud intressid	0	-124	
Laekumised sihtfinantseerimisest	-10 873	-10 873	9
Kokku rahavood äritegevusest	96 682	-2 551	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-45 251	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-45 251	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-96 682	63 737	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-15 935	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-96 682	47 802	
Kokku rahavood	0	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 195	320	64 384	67 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-25 568	-25 568
31.12.2011	3 195	320	38 816	42 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)			63 137	63 137
31.12.2012	3 195	320	101 953	105 468

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Saare Economics 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Saare Economics kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega. Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5 %
- Masinad ja seadmed 20 - 25 %
- Muu põhivara 20 - 25 %

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.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: õiglase väärtus miinus müügikulutused või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuste jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil, mille kohaselt põhivara sihtfinantseerimisega soetatud varaobjekt võetakse bilansis arvele soetusmaksumusega ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu. Soetatud vara amortiseeritakse kuludesse ja sihtfinantseerimise kohustus tuludesse varaobjekti kasuliku eluea jooksul.

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	16 822	16 822		
Ostjatelt laekumata arved	16 822	16 822		
Ettemaksed	89	89		
Tulevaste perioodide kulud	89	89		
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 911	16 911		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 843	4 843		
Ostjatelt laekumata arved	4 843	4 843		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	724	724		
Ettemaksed	224	224		
Muud makstud ettemaksed	224	224		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 791	5 791		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 112	724	0
Üksikisiku tulumaks	0	758	0	909
Sotsiaalmaks	0	1 520	0	1 769
Kohustuslik kogumispension	0	22	0	20
Töötuskindlustusmaksed	0	166	0	225
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	285		255
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 863	724	3 178

Maksuvõlad sisaldavad viitvõlgu: 2012.a. - 1 202 eurot; 2011.a. - 1 431 eurot.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ettemaksed varude eest	0	28
Tarnijate ettemaksed	0	28
Kokku varud	0	28

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010							
Soetusmaksumus	513 823	129 995	1 450	294 954	426 399	8 656	948 878
Akumuleeritud kulum	-100 416	-111 961	-676	-289 896	-402 533	-3 216	-506 165
Jääkmaksumus	413 407	18 034	774	5 058	23 866	5 440	442 713
Ostud ja parendused	0	0	0	64 274	64 274	0	64 274
Muud ostud ja parendused		0	0	64 274	64 274	0	64 274
Amortisatsioonikulu	-29 256	-18 034	-362	-3 324	-21 720	-1 404	-52 380
31.12.2011							
Soetusmaksumus	513 823	129 995	1 450	359 228	490 673	8 656	1 013 152
Akumuleeritud kulum	-129 672	-129 995	-1 038	-293 220	-424 253	-4 620	-558 545
Jääkmaksumus	384 151	0	412	66 008	66 420	4 036	454 607
Amortisatsioonikulu	-29 257	0	-198	-17 408	-17 606	-1 338	-48 201
31.12.2012							
Soetusmaksumus	513 823	129 995	1 450	359 228	490 673	8 656	1 013 152
Akumuleeritud kulum	-158 929	-129 995	-1 236	-310 628	-441 859	-5 958	-606 746
Jääkmaksumus	354 894	0	214	48 600	48 814	2 698	406 406

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	88 749	88 749		
Lühiajalised laenud kokku	88 749	88 749		
Laenukohustused kokku	88 749	88 749		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	185 431	185 431		
Lühiajalised laenud kokku	185 431	185 431		
Kapitalirendikohustused kokku	0			
Laenukohustused kokku	185 431	185 431		

Arvelduskrediit on kontsernikonto. Arvelduskrediidi limiidi määrab ja intresside eest tasub emaettevõtte.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	72 899	72 899		
Võlad töövõtjatele	1 835	1 835		
Maksuvõlad	4 863	4 863		
Kokku võlad ja ettemaksed	79 597	79 597		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	67 008	67 008		
Võlad töövõtjatele	2 102	2 102		
Maksuvõlad	3 178	3 178		
Kokku võlad ja ettemaksed	72 288	72 288		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustuse summa	21 410	8 151
Netodividendid	80 543	30 665
Kokku tingimuslikud kohustused	101 953	38 816

Kui üldkoosolek kinnitab juhatuse ettepaneku, siis 2013.aastal dividende ei maksta ja tulumaksukohustust ei teki.

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
KIK	95 631	-6 072	89 559
EAS	75 618	-4 801	70 817
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	171 249	-10 873	160 376
Kokku sihtfinantseerimine	171 249	-10 873	160 376
	31.12.2011	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
KIK	89 559	-6 072	83 487
EAS	70 817	-4 801	66 016
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	160 376	-10 873	149 503
Kokku sihtfinantseerimine	160 376	-10 873	149 503

Toetused saadi 2005 ja 2006 aastal. Sihtfinantseerimisega ei kaasne tingimuslikke kohustusi.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	169 295	145 113
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	169 295	145 113
Kokku müügitulu	169 295	145 113
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Läga käitlemine	169 295	52 410
Elektri tootmine	0	86 825
Kompostmuld	0	5 878
Kokku müügitulu	169 295	145 113

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	10 873	10 873
CO2 kvoodi müük	77 346	36 667
Muud	0	2 127
Kokku muud äritulud	88 219	49 667

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	59 844	71 246
Energia	16 788	21 493
Elektrienergia	0	5 957
Kütus	16 788	15 536
Transpordikulud	244	5 978
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	76 876	98 717

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	603	545
Lähetuskulud	0	61
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 160	1 211
Kindlustusmaksed	304	476
Muud	19 543	20 387
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 610	22 680

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	35 007	34 559
Sotsiaalmaksud	12 033	11 888
Kokku tööjõukulud	47 040	46 447
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS Valjala Söödatehas
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	3 756	3 548	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 910	0	0

2012		Müügid
Emaettevõtja		39 693
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		121 897
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	18 305
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	31 900

Lisa 17 Potentsiaalsed kohustused

OÜ Saare Economics tagab koos OÜ Saare Peekon, OÜ Oss, Valjala Seakasvatuse OÜ ja Ääre Seakasvatuse OÜ AS Valjala Söödatehase poolt pangast saadud laene summas 5 473 095 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2013

OÜ Saare Economics (registrikood: 10969593) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENNU PAPPER	Juhatuse liige	22.05.2013
JUHANNES KLAUSSON	Juhatuse liige	22.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 137
Kokku	101 953

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	169295	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4549596
Faks	+372 4549485
Mobiiltelefon	+372 5034249
E-posti aadress	economics@tt.ee
E-posti aadress	feedmill@tt.ee