

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Sepatalu

registrikood: 11190386

küla: Kurtna küla

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46401

telefon: +372 3253702, +372 5137239

e-posti aadress: reetjaan@hotmail.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osaühing Sepatalu registreeriti Lääne-Viru Maakohtu registriosakonnas 2006.aastal. Aruandeaastal tegeles osaühing teravilja- ja õlitaimede kasvatuse (müügitulust 85,13 %), metsamajandusele osutavate teenustega, talvel lumelükkamisega. Järgmisel majandusaastal on kavas samade tegevustega jätkata.

Tulud, kulud ja kasum

Osaühing Sepatalu 2012.aasta toodangu ja teenuste müük toimus Eesti Vabariigis. Müügitulu oli 347947 eurot, mis suurenes võrreldes eelmise majandusaastaga 99425 eurot. Suurenemine toimus eelkõige põllumajandustoodangu kokkuostuhindade ja mahu kasvu arvelt. Põllumajandustoetusi laekus 51738 eurot. Ettevõtte lõpetas majandusaasta 145799 eurose kasumiga.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu	347947	248522
Käibe kasv %	40	29
Kasum/Kahjum	145799	80470
Puhasrentaablus %	41,9	32,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,36	1,42
ROA %	32,9	24,2
ROE %	51,2	50,7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil soetati masinaid ja seadmeid 90700 euro eest ja tehti kinnistu ettemaks 4000 eurot. Investeeringud tehti liisingu ning omavahendite arvelt.

Tööjõud

Osaühingu palgatööliste keskmine arv aruandeaastal oli 3. Töötasudeks arvestati 13608 eurot. Juhatuse liikmele tasusid ja hüvitisi ei makstud, lahkumisel kompensatsioone ja hüvitisi ettenähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	74 032	50 122	
Nõuded ja ettemaksed	20 568	3 247	2
Varud	27 200	9 600	
Kokku käibevara	121 800	62 969	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	320 771	269 824	3
Kokku põhivara	320 771	269 824	
Kokku varad	442 571	332 793	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	46 209	41 862	
Võlad ja ettemaksed	5 402	2 561	4
Kokku lühiajalised kohustused	51 611	44 423	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	106 412	129 622	
Kokku pikaajalised kohustused	106 412	129 622	
Kokku kohustused	158 023	174 045	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 369	22 369	
Kohustuslik reservkapital	2 237	2 237	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 143	53 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 799	80 470	
Kokku omakapital	284 548	158 748	
Kokku kohustused ja omakapital	442 571	332 793	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	347 947	248 522	
Muud äritulud	76 738	133 123	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	17 600	7 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-197 836	-169 325	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 523	-13 891	
Tööjõukulud	-18 289	-14 778	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36 421	-31 648	
Muud ärikulud	-8 458	-67 428	
Ärikasum (kahjum)	160 758	91 575	
Finantstulud ja -kulud	-9 639	-10 153	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	151 119	81 422	
Tulumaks	-5 320	-952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 799	80 470	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	160 758	91 575
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 421	31 648
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-17 668	-4 365
Kokku korrigeerimised	18 753	27 283
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 321	-2 322
Varude muutus	-17 600	-5 402
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 841	1 403
Laekunud intressid	13	0
Makstud intressid	-9 652	-10 176
Kokku rahavood äritegevusest	137 792	102 361
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-54 700	-52 474
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	25 000	71 550
Laekunud intressid	0	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 700	19 099
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-3 319	-1 212
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-55 543	-67 001
Makstud dividendid	-20 000	-12 500
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 320	-3 331
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-84 182	-84 044
Kokku rahavood	23 910	37 416
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 122	12 706
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 910	37 416
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 032	50 122

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	22 369	2 237	57 225	81 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)			80 470	80 470
Makstud dividendid			-3 552	-3 552
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2011	22 369	2 237	134 142	158 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)			145 799	145 799
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2012	22 369	2 237	259 942	284 548

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Sepatalu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Väärtuse allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, antud laenud ja muud lõhi-ja pikaajalised nõuded) kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Valmistoodang võetakse arvele õiglases väärtuses, so. aruandeaasta lõpu turuhindades. Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumusega.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumit arvestatakse lineaarse meetodi alusel

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana objektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja mille kasulik tööiga on üle ühe aasta.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarse meetodi alusel. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 3 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-50 aastat
Masinad ja seadmed	5-20 aastat
Inventar, mööbel	kuni 5 aastat
Kontoritehnika ja tarkvara	3-5 aastat

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis varana ja kohustused renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud

jagatakse finantskuludeks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse aruandeperioodi kuludena.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuu pärast bilansipäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldisi kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerimine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Kohustused, mille realiseerimine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärtusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Euroopa Liidu ja Eesti Vabariigi poolt makstavad pindalapõhised toetused kajastatakse aruandes muude ärituludena. Varade sihtfinantseerimisel kajastatakse saadud investeeringutoetus kasumiaruandes muude äritulude hulgas.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises 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 lähtuvalt sellest, kas teenuse osutamisest saadavad tulud ja teenuse osutamisega kaasnevad kulutused on samas perioodis.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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	12 130	12 130		
Ostjatelt laekumata arved	12 130	12 130		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 138	4 138		
Muud nõuded	4 300	4 300		
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 568	20 568		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 947	2 947		
Muud nõuded	300	300		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 247	3 247		

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010								
Soetusmaksumus		7 403	302 879	302 879	861			311 143
Akumuleeritud kulum		-476	-104 231	-104 231	-819			-105 526
Jääkmaksumus		6 927	198 648	198 648	42			205 617
Ostud ja parendused	14 380	14 380	134 281	134 281				163 041
Amortisatsioonikulu		-300	-31 306	-31 306	-42			-31 648
Müügid			-67 186	-67 186				-67 186
31.12.2011								
Soetusmaksumus	14 380	21 783	350 522	350 522	861			387 546
Akumuleeritud kulum		-776	-116 085	-116 085	-861			-117 722
Jääkmaksumus	14 380	21 007	234 437	234 437	0			269 824
Ostud ja parendused			90 700	90 700		4 000	4 000	94 700
Amortisatsioonikulu		-300	-35 281	-35 281	-840			-36 421
Müügid			-7 332	-7 332				-7 332
Ümberklassifitseerimised			-9 369	-9 369	9 369			
31.12.2012								
Soetusmaksumus	14 380	21 783	410 994	410 994	10 500	4 000	4 000	461 657
Akumuleeritud kulum		-1 076	-137 839	-137 839	-1 971			-140 886
Jääkmaksumus	14 380	20 707	273 155	273 155	8 529	4 000	4 000	320 771

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	25 000	71 550
Kokku	25 000	71 550

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 994	3 994		
Maksuvõlad	1 408	1 408		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 402	5 402		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 120	1 120		
Maksuvõlad	1 441	1 441		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 561	2 561		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	13 608	10 996
Sotsiaalmaksud	4 491	3 628
Töötuskindlustus	190	154
Kokku tööjõukulud	18 289	14 778
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 536	3 815

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2013

Osaühing Sepatalu (registrikood: 11190386) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN SEPP	Juhatuse liige	14.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 799
Kokku	259 942
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	259 942

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 799
Kokku	259 942
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	259 942

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	296222	85.13%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	32780	9.42%	Ei
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	8640	2.48%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	7305	2.10%	Ei
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	3000	0.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Sepp	36105315216	Sepa, Kurtna küla, Väike-Maarja vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	22369 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3253702
Mobiiltelefon	+372 5137239
E-posti aadress	reetjaan@hotmail.ee