

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Silva-Agro OÜ

registrikood: 10136628

tänava/talu nimi, Valga mnt 11

maja ja korteri number:

alevik: Sangaste alevik

vald: Sangaste vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 67013

telefon: +372 7669333

faks: +372 7669332

e-posti aadress: info@silvaagro.ee

veebilehe aadress: www.silvaagro.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

AS Silva-Agro tegutseb Sangastes Valgamaal 1994. aastast maamajapidamises vajalike tarbekaupade müügiga. Hiljem lisandusid nii taimekasvatajatele kui ka looma- ja linnukasvatajatele vajaminevad tooted. 1995. aastast tegeleb ettevõtte väetiste ja taimekaitsvahendite turustamisega Valgamaal, osaliselt ka Võru- ja Põlvamaal.

1996 aastal alustati AS-s Silva-Agro toidukaupade müügiga.

1998 alustati teravilja puhtimise teenuse pakkumist.

2001 maikuus kolis toidukauplus suurematesse ruumidesse, valmis ka toitlustuskoht, kokku 50 kohaga.

2002. aasta veebruarist saavad külastajad kasutada saunateenuseid.

2003. aastast lisandus seminariruum 30 kohaga ja majutus 10 kohaga.

2004 lõpetati parkla laiendus, mis võimaldab suurtel ekskursioonibussidel peatuda ja parkida kompleksi lähedal.

2005. aastal muutus koostöövorm Baltic Agro AS-ga- edasimüüja staatuse asemel tegeletakse Baltic Agro müügiagendina.

2006. aastal avati publi ruumes Eesti rahvustoite pakkuv Rukki Restoran.

2007. aastal valmisid Rukki Maja II korrusel külalistemajas 9 uut majutustuba. Kokku majas 12 tuba/27 kohta.

2012. aasta augustis muutus ettevõtte omanike otsuse alusel äriühingu vorm - aktsiaseltsist osaühinguks.

Käesoleval aastal pööratakse rohkem tähelepanu Sangaste Rukki Maja kaubamärgi tutvustamisele ja kohaliku tooraine kasutamisele uuendatud menüüs. Parema transporditeenuse osutamise eesmärgil soetatakse kallurveok Scania.

2012 aastal töötas Silva-Agro OÜ-s keskmiselt 25 inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Silva-Agro OÜ juhatus vastutab käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitab, et raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Silva-Agro OÜ 31.12.2012 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2012-31.12.2012 majandustulemust ja rahavoogusid.

Silva-Agro OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 129	13 051	2
Nõuded ja ettemaksed	53 451	51 318	
Varud	198 093	194 964	6
Kokku käibevara	263 673	259 333	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	486 811	503 277	7
Immateriaalne põhivara	4 567	3 999	
Kokku põhivara	491 378	507 276	
Kokku varad	755 051	766 609	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	116 224	97 637	9
Võlad ja ettemaksed	136 068	133 213	10
Kokku lühiajalised kohustused	252 292	230 850	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	125 414	158 622	9
Kokku pikaajalised kohustused	125 414	158 622	
Kokku kohustused	377 706	389 472	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 320	40 264	
Kohustuslik reservkapital	4 026	4 026	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	332 847	332 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152	281	
Kokku omakapital	377 345	377 137	
Kokku kohustused ja omakapital	755 051	766 609	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 610 305	1 597 704	11
Muud äritulud	17 595	10 950	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 140 982	-1 164 099	13
Mitmesugused tegevuskulud	-272 022	-232 952	14
Tööjõukulud	-162 870	-150 288	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-38 412	-38 303	
Muud ärikulud	-3 077	-9 927	
Ärikasum (kahjum)	10 537	13 085	
Finantstulud ja -kulud	-10 385	-12 804	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	152	281	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152	281	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 537	13 085	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 412	38 303	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-12 070	-6 487	
Muud korrigeerimised	331	682	
Kokku korrigeerimised	26 673	32 498	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 133	36 034	
Varude muutus	-3 129	26 050	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 855	-4 566	
Kokku rahavood äritegevusest	34 803	103 101	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 870	-43 585	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 420	11 800	
Laekumised sihtfinantseerimisest	2 460	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-990	-31 785	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	19 000	37 035	
Saadud laenude tagasimaksed	-51 580	-64 899	
Arvelduskrediidi saldo muutus	17 404	-15 609	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 230	-9 802	
Makstud intressid	-10 385	-12 804	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	56	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 735	-66 079	
Kokku rahavood	-922	5 237	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 051	7 814	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-922	5 237	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 129	13 051	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	40 264	4 026	332 566	376 856
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	40 264	4 026	332 566	376 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)			281	281
31.12.2011	40 264	4 026	332 847	377 137
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	40 264	4 026	332 847	377 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)			152	152
Muutused muudest omanike sissemaksetest	56			56
31.12.2012	40 320	4 026	332 999	377 345

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Silva-Agro 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruandeid koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinni pidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis kaalutud keskmise ostuhinna meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui need vastavad põhivara mõistele ja bilansis kajastamise kriteeriumitele sh ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	33
Masinad ja seadmed ning inventar	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendiga renditud vara ja kapitalirendikohustus on võetud bilansisarvele. Renditud vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, kasutades sarnasele põhivarale kehtestatud amortisatsiooninorme. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, s.t. müüdüd kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Kulude liigitamisel lähtutakse kasumiaruande skeemist nr.1, kus kulud klassifitseeritakse kululiikide kaupa.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	7 283	6 281
Arvelduskontod	4 846	6 770
Kokku raha	12 129	13 051

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	50 435	50 435		
Ostjatelt laekumata arved	52 293	52 293		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 858	-1 858		
Muud nõuded	3 016	3 016		
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 451	53 451		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	49 424	49 424		
Ostjatelt laekumata arved	50 937	50 937		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 513	-1 513		
Muud nõuded	1 894	1 894		
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 318	51 318		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	52 293	50 937
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 858	-1 513
Kokku nõuded ostjate vastu	50 435	49 424

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 513	-902
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	133	100
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-478	-711
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 858	-1 513

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		46	
Käibemaks		10 728	14 648
Üksikisiku tulumaks		2 785	1 117
Erisoodustuse tulumaks			18
Sotsiaalmaks		6 676	5 513
Kohustuslik kogumispension		326	85
Töötuskindlustusmaksed		712	481
Ettemaksukonto jääk	1 549		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 549	21 273	21 862

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	198 093	191 847
Ettemaksed varude eest	0	3 117
Kokku varud	198 093	194 964

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	1 239	519 157	94 192	8 432	63 579	166 203	52 850	739 449
Akumuleeritud kulum		-100 864	-42 672	-7 368	-46 176	-96 216	-44 057	-241 137
Jääkmaksumus	1 239	418 293	51 520	1 064	17 403	69 987	8 793	498 312
Ostud ja parendused		31 158	12 237	3 257	788	16 282	1 141	48 581
Amortisatsioonikulu		-15 547	-11 965	-790	-6 499	-19 254	-3 502	-38 303
Müügid		-5 313						-5 313
Muud muutused			-874		874	0		0
31.12.2011								
Soetusmaksumus	1 239	543 491	105 779	9 096	60 997	175 872	52 743	773 345
Akumuleeritud kulum		-114 900	-54 861	-5 565	-48 431	-108 857	-46 311	-270 068
Jääkmaksumus	1 239	428 591	50 918	3 531	12 566	67 015	6 432	503 277
Ostud ja parendused		2 260	9 783		10 461	20 244	1 805	24 309
Amortisatsioonikulu		-16 266	-12 224	-983	-5 879	-19 086	-3 059	-38 411
Müügid		-2 364	0					-2 364
31.12.2012								
Soetusmaksumus	1 239	542 630	108 081	6 352	68 419	182 852	54 196	780 917
Akumuleeritud kulum		-130 409	-59 604	-3 804	-51 271	-114 679	-49 018	-294 106
Jääkmaksumus	1 239	412 221	48 477	2 548	17 148	68 173	5 178	486 811

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Ehitised	9 000	11 800
Masinad ja seadmed	5 433	
Transpordivahendid	5 433	
Kokku	14 433	11 800

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	11 647	4 540	7 107	
Kapitalirendikohustused kokku	11 647	4 540	7 107	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	11 092	6 988	4 104	
Kapitalirendikohustused kokku	11 092	6 988	4 104	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	29 249	25 403
Kokku	29 249	25 403

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduslaen	53 807	53 807			7,8%	2013
Pikaajalista pangalaenude tagasimaksed järgmistel perioodidel	35 877	35 877				
Tagatiseta võlakohustused	22 000	22 000			3%	2013
Lühiajalised laenud kokku	111 684	111 684				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised pangalaenud	118 307		118 307			
Pikaajalised laenud kokku	118 307		118 307			
Kapitalirendikohustused kokku	11 647	4 540	7 107			
Laenukohustused kokku	241 638	116 224	125 414			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduslaen	36 403	36 403				
Pikaajalista pangalaenude tagasimaksed järgmistel perioodidel	33 291	33 291				
tagatiseta võlakohustused	20 955	20 955				
Lühiajalised laenud kokku	90 649	90 649				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised pangalaenud	154 518		154 518			
Pikaajalised laenud kokku	154 518		154 518			
Kapitalirendikohustused kokku	11 092	6 988	4 104			
Laenukohustused kokku	256 259	97 637	158 622			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	1 239	1 239
Ehitised	238 358	245 881
Kokku	239 597	247 120

Pangalaenude intressimäär aastas on 6kuu Euribor + 1,7 - 3,65% ja lõpptähtajad vahemikus 2016-2017a. Kommerts pant on seatud vallasvarale.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	99 419	99 419		
Võlad töövõtjatele	15 317	15 317		
Maksuvõlad	21 273	21 273		
Muud võlad	59	59		
Muud viitvõlad	59	59		
Kokku võlad ja ettemaksed	136 068	136 068		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	98 904	98 904		
Võlad töövõtjatele	12 134	12 134		
Maksuvõlad	21 862	21 862		
Muud võlad	313	313		
Muud viitvõlad	313	313		
Kokku võlad ja ettemaksed	133 213	133 213		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 610 305	1 597 704
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 610 305	1 597 704
Kokku müügitulu	1 610 305	1 597 704
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	1 212 049	1 072 629
Teenus	232 824	393 272
Restoran ja külalistemaja	165 432	131 803
Kokku müügitulu	1 610 305	1 597 704

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	12 070	6 487
Tulu sihtfinantseerimisest	2 460	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 847	4 272
Loto vahendustasu	218	191
Kokku muud äritulud	17 595	10 950

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	9 655	-4 376
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 131 327	1 168 475
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 140 982	1 164 099

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	4 918	3 553
Energia	105 460	89 466
Elektrienergia	16 044	14 825
Soojusenergia	11 371	11 632
Kütus	78 045	63 009
Mitmesugused bürookulud	8 597	9 047
Koolituskulud	724	1 677
Riiklikud ja kohalikud maksud	298	497
Pangateenus	8 343	7 405
Masinate kulud	19 253	23 838
Kindlustus	3 316	2 718
Arvutitarkvara hooldus	1 205	4 160
Turvateenus	1 447	1 621
Väikevahendid	3 624	2 726
Transpordikulu	10 708	10 528
Reklaamikulud	4 489	4 942
Muud kulud	99 640	70 774
Kokku mitmesugused tegevuskulud	272 022	232 952

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	121 875	113 319
Sotsiaalmaksud	40 995	36 968
Kokku tööjõukulud	162 870	150 287
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	25

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-10 385	-12 804
Intressikulu laenudelt	-9 127	-12 250
Intressikulu kapitalirendilt	-1 258	-554
Kokku finantstulud ja -kulud	-10 385	-12 804

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	20 956

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 952
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 116

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Palgakulu	7 647	7 669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.07.2013

Silva-Agro OÜ (registrikood: 10136628) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO VÄLLO	Juhatuse liige	26.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Silva-Agro OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Silva-Agro OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatajate teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatel ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiravastust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Silva-Agro OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ulvi Sloog

Vandeauditiitori number 158

FinantsKindlus OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 164

Tartu, Rüütli 22-2

26.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Silva-Agro OÜ (registrikood: 10136628) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVI SLOOG	Vandeaudiitor	26.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	332 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152
Kokku	332 999
Jaotamine	
Aruandeaasta kasum	152
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	332 847
Kokku	332 999

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	551911	34.27%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	542675	33.70%	Ei
Kaubaladude töö	52101	206599	12.83%	Ei
Hostelid	55201	165432	10.27%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	92776	5.76%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	50912	3.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Johannes Bundsen	34806135719	Pikk 35-22, Valga linn, Valga maakond, Eesti	13440 EUR
Aavo Vällo	36305165713	Eesti	26880 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7669333
Faks	+372 7669332
E-posti aadress	info@silvaagro.ee
Veebilehe aadress	www.silvaagro.ee