

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Saare Economics

registrikood: 10969593

küla: Jööri küla

vald: Valjala vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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 ettevõtetel põllumajandusmaa puudub pakutakse seda teistele põllumajandusettevõttele 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 on sealäga saadud käitlemise tulu. 2015.a. töödeldi läga ümber 38497 m³. 2015.a. Müügitulu oli 165583 eurot ja aruandeaasta kasum 27519 eurot.

Personal

OÜ Saare Economics juhatus koosneb kahest liikmest. OÜ Saare Economics keskmine töötajate arv 2015.a. oli 3. Palgakulu oli 31 216 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	2015	2014
Puhasrentaabilus	17 %	17 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	0,9
ROA	10 %	6 %
ROE	9 %	11 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaabilus(%)=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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	276 783	217 728	2,3
Kokku käibevara	276 783	217 728	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	306 176	315 158	4
Kokku põhivara	306 176	315 158	
Kokku varad	582 959	532 886	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	185 306	161 052	5
Võlad ja ettemaksed	76 518	78 218	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	261 824	239 270	
Kokku kohustused	261 824	239 270	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	8
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290 101	256 524	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 519	33 577	
Kokku omakapital	321 135	293 616	
Kokku kohustused ja omakapital	582 959	532 886	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	165 583	198 657	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 143	-69 986	10
Mitmesugused tegevuskulud	-5 130	-5 628	11
Tööjõukulud	-41 767	-41 870	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 982	-47 595	4
Muud ärikulud	-42	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	27 519	33 577	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 519	33 577	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 519	33 577	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 519	33 577	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 982	47 595	4
Kokku korrigeerimised	8 982	47 595	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-59 055	-105 173	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 700	296	
Kokku rahavood äritegevusest	-24 254	-23 705	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 368	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 368	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	24 254	26 073	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	24 254	26 073	
Kokku rahavood	0	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 195	320	256 524	260 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 577	33 577
31.12.2014	3 195	320	290 101	293 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 519	27 519
31.12.2015	3 195	320	317 620	321 135

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Saare Economics 2015. 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 aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 1-5 %
- Masinad ja seadmed 5 - 25 %
- Muu põhivara 5 - 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 kulumu.

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.

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 025	12 025	
Ostjatelt laekumata arved	12 025	12 025	
Nõuded seotud osapoolte vastu	263 982	263 982	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	675	675	3
Ettemaksed	101	101	
Muud makstud ettemaksed	101	101	
Kokku nõuded ja ettemaksed	276 783	276 783	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 873	14 873	
Ostjatelt laekumata arved	14 873	14 873	
Nõuded seotud osapoolte vastu	202 633	202 633	13
Ettemaksed	56	56	
Tulevaste perioodide kulud	56	56	
Muud lühiajalised nõuded	166	166	
Kokku nõuded ja ettemaksed	217 728	217 728	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	196	0	2 189
Üksikisiku tulumaks	0	722	0	743
Sotsiaalmaks	0	1 540	0	1 438
Kohustuslik kogumispension	0	29	0	35
Töötuskindlustusmaksed	0	91	0	120
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	445	0	259
Ettemaksukonto jääk	675			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	675	3 023		4 784

Maksuvõlad sisaldavad viitvõlgu: 2015.a.- 1262 eurot; 2014.a.- 909 eurot.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	513 823	129 995	1 450	360 645	492 090	8 656	1 014 569
Akumuleeritud kulum	-188 185	-129 995	-1 433	-327 505	-458 933	-7 066	-654 184
Jääkmaksumus	325 638	0	17	33 140	33 157	1 590	360 385
Ostud ja parendused				2 368	2 368		2 368
Muud ostud ja parendused				2 368	2 368		2 368
Amortisatsioonikulu	-29 256		-17	-17 262	-17 279	-1 060	-47 595
31.12.2014							
Soetusmaksumus	513 823	129 995	1 450	363 013	494 458	8 656	1 016 937
Akumuleeritud kulum	-217 441	-129 995	-1 450	-344 767	-476 212	-8 126	-701 779
Jääkmaksumus	296 382	0	0	18 246	18 246	530	315 158
Amortisatsioonikulu	-5 138			-3 579	-3 579	-265	-8 982
31.12.2015							
Soetusmaksumus	513 823	129 995	1 450	363 013	494 458	8 656	1 016 937
Akumuleeritud kulum	-222 579	-129 995	-1 450	-348 346	-479 791	-8 391	-710 761
Jääkmaksumus	291 244	0	0	14 667	14 667	265	306 176

Juhtkonna hinnangul on aruandes kajastatud põhivara tegelik kasutusiga pikem. Seoses sellega vähendati amortisatsiooninorme tagasiulatuvalt alates jaanuar 2015.a. Võrreldes 2014.a. on kulum vähenenud ca 30000 eurot.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	185 306	185 306			EUR	30.04.2016
Lühiajalised laenud kokku	185 306	185 306				
Laenukohustused kokku	185 306	185 306				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	161 052	161 052			EUR	30.04.2015
Lühiajalised laenud kokku	161 052	161 052				
Laenukohustused kokku	161 052	161 052				

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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	71 473	71 473	
Võlad töövõtjatele	2 022	2 022	
Maksuvõlad	3 023	3 023	3
Kokku võlad ja ettemaksed	76 518	76 518	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	71 938	71 938	
Võlad töövõtjatele	1 496	1 496	
Maksuvõlad	4 784	4 784	3
Kokku võlad ja ettemaksed	78 218	78 218	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustuse summa	63 524	58 020
Netodividendid	254 096	232 081
Kokku tingimuslikud kohustused	317 620	290 101

Kui üldkoosolek kinnitab juhatuse ettepaneku, siis 2015.aastal dividende ei maksta ja tulumaksukohustust ei teki.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	165 583	198 657
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	165 583	198 657
Kokku müügitulu	165 583	198 657
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Läga käitlemine	134 540	150 534
Kompostmuld	180	1 200
Sealäga koos transpordiga	30 863	46 923
Kokku müügitulu	165 583	198 657

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	62 608	48 770
Energia	19 485	21 216
Kütus	19 485	21 216
Transpordikulud	50	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	82 143	69 986

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	585	630
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 574	1 271
Kindlustusmaksed	110	194
Muud	2 861	3 533
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 130	5 628

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	31 216	31 270
Sotsiaalmaksud	10 551	10 600
Kokku tööjõukulud	41 767	41 870
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	105 672	78 226
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	158 310	124 407

2015	Müügid
Emaettevõtja	22 872
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	96 055
2014	Müügid
Emaettevõtja	28 651
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	110 230

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Saare Economics (registrikood: 10969593) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL MARIPUU	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 519
Kokku	317 620

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete kogumine	38111	165403	99.89%	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