

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Osaühing Sepatalu registreeriti Lääne-Viru Maakohtu registriosakonnas 2006.aastal. Aruandeaastal tegeles osaühing teravilja- ja õlitaime kasvatuse (müügitulust 63,1%) ja metsamajandusele osutavate teenustega (müügitulust moodustas 34,35%)., osutati lumekoristusteenust ja taimekasvatuse abistavaid tegevusi. Järgmisel majandusaastal on kavas samade tegevustega jätkata.

Tulud, kulud ja kasum

Osaühing Sepatalu majandusaasta toodangu ja teenuste müük toimus Eesti Vabariigis. Müügitulu oli 206957 eurot, mis vähenes võrreldes eelmise majandusaastaga 184652 eurot.. Seoses ilmastikutingimustega vähenes põllumajanduse toodangumaht ja märjad metsamaad ei võimaldanud osutada ka metsandusega seotud teenuseid. Põllumajanduse müügitulu vähenes võrreldes eelmise majandusaastaga 138276 eurot, metsmajandusteenuste maht vähenes 44761 eurot. Aruandeaasta lõppes 35199 eurose kahjumiga. Põllumajandustoetusi laekus 66702 aurot..

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu €	206957	391609
Käibe kasv %	-47,2	4,9
Puhaskasum, kahjum €	-35199	65525
Puhasrentaablus %	-17,0	16,7
EBITA, kasum enne kulumit ja intresse €	69342	166416
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, kordades	0,47	0,56
Varade tootlus %	-3,5	6,3
Omakapitali tootlus %	-9,1	15,2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016– müügitulu 2015/ müügitulu 2015* 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum, kahjum/ müügitulu * 100

EBITA (€) = kasum enne kulumit ja intresse

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Varade tootlus (%) = puhaskasum, kahjum/ varad kokku * 100

Omakapitali tootlus(%) = puhaskasum, kahjum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil tegi ettevõtte ettemakseid tootmismaad ostmiseks. Kapitalirendi abiga soetati masinaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	38 286	73 211
Nõuded ja ettemaksed	14 619	18 821
Nõuded ostjate vastu	4 320	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 699	0
Muud nõuded	7 600	0
Kokku varud	28 089	9 675
Tooraine ja materjal	20 089	0
Valmistoodang	8 000	0
Kokku käibevarad	80 994	101 707
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	919 487	943 595
Kokku põhivarad	919 487	943 595
Kokku varad	1 000 481	1 045 302
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	82 838	99 316
Võlad ja ettemaksed	89 287	81 033
Võlad tarnijatele	73 914	0
Maksuvõlad	2 373	0
Muud võlad	13 000	0
Kokku lühiajalised kohustised	172 125	180 349
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	443 444	434 842
Kokku pikaajalised kohustised	443 444	434 842
Kokku kohustised	615 569	615 191
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	22 369	22 369
Kohustuslik reservkapital	2 237	2 237
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 505	339 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 199	65 525
Kokku omakapital	384 912	430 111
Kokku kohustised ja omakapital	1 000 481	1 045 302

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	206 957	391 609
Muud äritulud	193 392	144 605
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	600	5 530
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-163 786	-270 978
Mitmesugused tegevuskulud	-26 531	-26 094
Tööjõukulud	-23 631	-50 145
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-80 872	-74 414
Muud ärikulud	-117 657	-28 111
Ärikasum (kahjum)	-11 528	92 002
Intressikulud	-23 313	-19 854
Muud finantstulud ja -kulud	2 142	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 699	72 148
Tulumaks	-2 500	-6 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 199	65 525

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 ettemaksed

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 laenu ja muud lõhi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumit arvatakse 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenu, 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 kuud pärast bilansipäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 toetused kajastatakse aruandes muude ärituludena.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapitali summa on arvestatud 1/10 osakapitalist. Nõue on täidetud.

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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte juhatuse liikmeid ning omanikke ja nende lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid käsitletakse seotud osapooltena.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 333
Üksikisiku tulumaks		1 040
Ettemaksukonto jääk	2 699	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 699	2 373

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2015								
Soetusmaksumus	384 380	28 283	752 719	752 719	10 500	22 186	22 186	1 198 068
Akumuleeritud kulum		-2 236	-247 765	-247 765	-4 472			-254 473
Jääkmaksumus	384 380	26 047	504 954	504 954	6 028	22 186	22 186	943 595
Ostud ja parendused			152 000	152 000		21 500	21 500	173 500
Amortisatsioonikulu		-432	-79 612	-79 612	-828			-80 872
Müügid			-116 736	-116 736				-116 736
31.12.2016								
Soetusmaksumus	384 380	28 283	720 241	720 241	10 500	43 686	43 686	1 187 090
Akumuleeritud kulum		-2 668	-259 635	-259 635	-5 300			-267 603
Jääkmaksumus	384 380	25 615	460 606	460 606	5 200	43 686	43 686	919 487

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Masinad ja seadmed	126 689	
Muud masinad ja seadmed	126 689	
Kokku	126 689	

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	17 670	37 472
Sotsiaalmaksud	5 961	12 673
Töötuskindlustus	0	0
Kokku tööjõukulud	23 631	50 145
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 766	7 152

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2017

Osaühing Sepatalu (registrikood: 11190386) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN SEPP	Juhatuse liige	11.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 199
Kokku	360 306
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	360 306
Kokku	360 306

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 199
Kokku	360 306
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	360 306
Kokku	360 306

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	130593	63.10%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	70969	34.29%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	4395	2.12%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	1000	0.48%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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