

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2020

aruandeaasta lõpp: 31.01.2021

ärinimi: OÜ Sepa ökotalu

registrikood: 12959541

tänava/talu nimi, Sepa

maja ja korteri number:

küla: Panga küla

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90402

telefon: +372 53417967

e-posti aadress: keio@kvmotors.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Bioloogilised varad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sepa Ökotalu OÜ kanti Äriregistrisse 07.12.2015.aastal.

Ettevõtte põhitegevusala on segapõllumajandus. Kasvatatakse lihaveiseid, samuti teraviljakultuure ja astelpaju. Aruandeperioodil veel olulist loomade müüki ei toimunud.

Aruandeperioodi müügitulu oli 57 672 eurot, mis on 21% suurem, kui eelmisel majandusperioodil.

PRIA-lt saadi põllumajandustoetusi 74 881 euro väärtuses, võrreldes eelmise perioodiga on suurenemine 57%.

Majandusaasta kasum oli 69 851 eurot, eelmisel perioodil 47 496 eurot.

Olulised väljaminekud olid finantseeritud toetuste, MES-i ja omanike laenude arvel.

Aruandeperioodil soetas ettevõtte veoauto 14 000 euro väärtuses, ostis põllumajandustehnikat 14 435 euro väärtuses ja muid seadmeid 4 574 euro väärtuses.

2021.on plaanis jätkata lihaveiste ja teraviljakultuuride kasvatamisega. Samuti on plaanis hakata pakkuma transporditeenust veoautoga ning põllumajandus teenuseid üldiselt.

Töötajaid ettevõttes ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.01.2021	31.01.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 651	20 608	
Nõuded ja ettemaksed	12 165	3 452	2
Varud	10 166	3 900	3
Bioloogilised varad	6 200	0	6
Kokku käibevarad	56 182	27 960	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	93 169	65 751	5
Bioloogilised varad	32 800	34 050	6
Kokku põhivarad	125 969	99 801	
Kokku varad	182 151	127 761	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 110	14 396	7
Võlad ja ettemaksed	8 629	12 559	8
Kokku lühiajalised kohustised	19 739	26 955	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 412	19 657	7
Kokku pikaajalised kohustised	11 412	19 657	
Kokku kohustised	31 151	46 612	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 649	31 153	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 851	47 496	
Kokku omakapital	151 000	81 149	
Kokku kohustised ja omakapital	182 151	127 761	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.02.2020 - 31.01.2021	01.02.2019 - 31.01.2020	Lisa nr
Müügitulu	57 672	41 453	9
Muud äritulud	74 981	47 793	10
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	8 700	0	3
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	4 950	8 000	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 383	-27 256	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 420	-18 306	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 591	-2 911	5
Muud ärikulud	-35	0	
Ärikasum (kahjum)	69 874	48 773	
Intressitulud	-23	-394	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 851	48 379	
Tulumaks	0	-883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 851	47 496	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sepa Ökotalu OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Sepa Ökotalu OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. jaanuar 2021 ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mis ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Sealjuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Lõpetamata – ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsest tootmismahtudest. Varudena kajastatakse RTJ 7 alusel põllumajanduslikku toodangut (omatoodeid söödad ja seemned). Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise hetkel kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglases väärtuses. Seda väärtust loetakse ühtlasi põllumajandusliku toodangu soetusmaksumuseks tema edasisel kajastamisel varuna.

Taimekasvatuse kulud järgmise aasta saagile (mida ei kajastata RTJ 7 alusel) kajastatakse soetusmaksumuses.

Bioloogiliste käibevarade arvele võtmist ja kajastamist on kirjeldatud punktis Bioloogilised varad.

Varud (mida ei kajastata RTJ 7 alusel) hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism, mille kasutamisel saadakse tulevikus majanduslikku kasu. Bioloogilist vara kajastatakse nii esmasel arvele võtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglane väärtus on summa, mille eest on teadlike, huvitatud ja mitteseotud poolte vahelises tehingus võimalik vahetada vara või arveldada kohustusi. Erandina kajastatakse soetusmaksumuses sellist bioloogilist vara, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise või eraldamise hetkel kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Bioloogilise vara esmasest arvele võtmisest ja hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis eraldi kirjetel, kas põhivara või käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse sellist bioloogilist vara, mis realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsikli käigus. Üldjuhul kajastatakse tarbitavaid varasid käibevaradena ja tootavaid varasid põhivaradena.

Tarbitavateks bioloogilisteks varadeks on käesolevas aruandes müügi eesmärgil hoitavad varad (pullvasikad). Tootvateks bioloogilisteks varadeks on lihavedel, kaasa arvatud lehmvasikad, keda kasvatatakse karjatäienduse eesmärgil.

Loomsete varade õiglast väärtust hindab juhatuse. Hindamisel on arvestatud reaalsel turusituatsiooni loomakasvatuse, võimalusi puhtatõulise karja realiseerimiseks nii sise- kui eksporditurgudel ning reaalseid ostu-müügitehinguid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on kajastatud varad maksumusega üle 320 euro ja kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja kasutuselevõttu võimaldavatest väljaminekutest. Väheolulise maksumusega varaobjektid kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse ja nende kohta peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarasid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Transpordivahendid	10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud lepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas. Amortisatsiooni arvestatakse tavakorras. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui tulumaks välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019.a. tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukorrale. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid.
- tegevjuhtkonda kuuluvate isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 245	4 245	
Ostjatelt laekumata arved	4 245	4 245	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	370	370	4
Muud nõuded	7 550	7 550	
Laenunõuded	7 550	7 550	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 165	12 165	
	31.01.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 112	3 112	
Ostjatelt laekumata arved	3 112	3 112	
Ettemaksed	340	340	
Muud makstud ettemaksed	340	340	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 452	3 452	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.01.2021	31.01.2020
Valmistoodang	8 700	3 900
Varutud sõöt	8 700	3 900
Ettemaksed varude eest	1 466	0
Ettemaksed tarnijatele	1 466	0
Kokku varud	10 166	3 900

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.01.2021	31.01.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		785
Käibemaks		263
Ettemaksukonto jääk	370	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	370	1 048

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.01.2019					
Soetusmaksumus	30 000		22 500	22 500	52 500
Akumuleeritud kulum	0		-3 517	-3 517	-3 517
Jääkmaksumus	30 000		18 983	18 983	48 983
Ostud ja parendused			19 679	19 679	19 679
Muud ostud ja parendused			19 679	19 679	19 679
Amortisatsioonikulu			-2 911	-2 911	-2 911
31.01.2020					
Soetusmaksumus	30 000		42 179	42 179	72 179
Akumuleeritud kulum	0		-6 428	-6 428	-6 428
Jääkmaksumus	30 000		35 751	35 751	65 751
Ostud ja parendused		14 000	19 009	33 009	33 009
Muud ostud ja parendused		14 000	19 009	33 009	33 009
Amortisatsioonikulu		-233	-5 358	-5 591	-5 591
31.01.2021					
Soetusmaksumus	30 000	14 000	61 188	75 188	105 188
Akumuleeritud kulum	0	-233	-11 786	-12 019	-12 019
Jääkmaksumus	30 000	13 767	49 402	63 169	93 169

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.01.2020	0	
Muud muutused	6 200	6 200
31.01.2021	6 200	6 200

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.01.2019	16 600	16 600
Soetused	9 450	9 450
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	8 000	8 000
31.01.2020	34 050	34 050
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 350	1 350
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	3 600	3 600
Muud muutused	-6 200	-6 200
31.01.2021	32 800	32 800

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.01.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	4 680	4 680					31.01.2022
Lühiajalised laenud kokku	4 680	4 680					
Pikaajalised laenud							
MES laen	13 642	5 030	8 612		2%	EUR	29.09.2023
FIE laen	4 200	1 400	2 800		0	EUR	30.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	17 842	6 430	11 412				
Laenukohustised kokku	22 522	11 110	11 412				
	31.01.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	9 880	9 880					31.01.2021
Lühiajalised laenud kokku	9 880	9 880					
Pikaajalised laenud							
MES laen	18 573	4 516	14 057		2%	EUR	29.09.2023
FIE laen	5 600		5 600		0	EUR	30.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	24 173	4 516	19 657				
Laenukohustised kokku	34 053	14 396	19 657				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 582	7 582	
Muud võlad	1 047	1 047	
Muud viitvõlad	1 047	1 047	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 629	8 629	
	31.01.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 518	5 518	
Maksuvõlad	1 048	1 048	4
Muud võlad	5 993	5 993	
Muud viitvõlad	5 993	5 993	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 559	12 559	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.02.2020 - 31.01.2021	01.02.2019 - 31.01.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 672	41 453
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 672	41 453
Kokku müügitulu	57 672	41 453
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajandustoodangu müük	49 123	38 038
Teenus	8 549	3 415
Kokku müügitulu	57 672	41 453

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	01.02.2020 - 31.01.2021	01.02.2019 - 31.01.2020
Saadud toetused	74 881	47 677
Muud	100	116
Kokku muud äritulud	74 981	47 793

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.01.2021		31.01.2020	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 550	4 680	0	9 880

Laenud

01.02.2020 - 31.01.2021	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Keio Serbin		5 200
KV Motors OÜ	7 550	

01.02.2019 - 31.01.2020	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Keio Serbin	9 880

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.02.2020 - 31.01.2021		01.02.2019 - 31.01.2020	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 440	1 690	4 848	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.07.2021

OÜ Sepa õkotalu (registrikood: 12959541) 01.02.2020 - 31.01.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEIO SERBIN	Juhatuse liige	28.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.01.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 851
Kokku	148 500
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	148 500
Kokku	148 500

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.01.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 851
Kokku	148 500
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	148 500
Kokku	148 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Segapõllumajandus	01501	49123	85.18%	Jah
Taimekasvatuse abitegevused	01611	8549	14.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Keio Serbin	38804214712	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53417967
E-posti aadress	keio@kvmotors.ee