

18 C6

8

Riigi Registratsiooni osakond
SA Riiklikud registreerimised

17.06.2008

PL 23
66849
Eve Allik

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2007.a.
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007.a.


Ave Talvik
06.10.08

Ärinimi: **OÜ Allika Farmer**
Registrikood: 11323108

Küla: Raikküla küla
Vald: Raikküla vald
Postisihthnumber: 78402
Maakond: Rapla maakond

Telefon: 48 64 421
Faks: 48 96 020
E-mail: raikfarm@hotmail.ee

Põhitegevusala: EMTAKi kood A01501 - segapõllumajandus

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	14
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Maksud	14
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Põhivara	15
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	16
Lisa 7 Muud võlad	16
Lisa 8 Omakapital	16
Lisa 9 Müügitulu	17
Lisa 10 Üldhalduskulud	17
Lisa 11 Müüdnud toodangu kulu	17
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 13 Põllumajandusliku toodangu jääkide muutus	18
Lisa 14 Kasum(kahjum) bioloogilistelt varadelt	18
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 16 Laenude tagatised ja panditud vara	19
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega	19
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	20
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	21
Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele	22



ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Allika Farmer peamiseks tegevusalaks on põllumajandusliku tootmise ja veisekasvatusega tegelemine.

OÜ Allika Farmer emaettevõtteks on OÜ Raikküla Farmer.

Juriidiline aadress:

Raikküla küla
Raikküla vald
Rapla maakond
Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

11323108

Telefon:

37 248 644 21

Faks:

37 248 96020

E-mail:

raikfarm@ hot.ee

põhitegevusala

segapõllumajandus



TEGEVUSARUANNE

OÜ Allika Farmer on OÜ Raikküla Farmer 100 % tütarettevõtte.

Põhikiri on kinnitatud 12.01.2007.a-

2007.a. ettevõtte realiseerimise käive 1 885 233 krooni. OÜ Allika Farmer realiseeris 2007.a. piima 3371 ts, millest laekus 1 522 268 krooni. Pullveiseid 23 pead 1298 kg, millest laekus 31 371 krooni ja põhikarja lehma 6 pead 3349 kg, millest laekus 29 000 krooni, lehmvasikaid 5 pead 230kg laekus 2300 krooni. Kontserni siseselt müüdi noorloomi 163 900 krooni eest, konservteravilja 136 394 krooni eest.

Tegevust alustades ostis Allika Farmer OÜ emaettevõttelt põhikarja lehmad 100 pead maksumusega 2 209 920 krooni. Osteti Vana-Allika kinnistu hinnaga 300 000 krooni.

2007.a. toetusi Riigieelarvest saadi 336 267 krooni.

Palgakulud 2007.a. kokku 157 694 krooni, töötajate keskmine arv 2.

OÜ Allika Farmer juhatus koosneb ühest liikmest (juhataja). Juhatajale töötasu ei makstud..

EMTAK-i kood A 01501 – segapõllumajandus.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 19 toodud OÜ Allika Farmer 2007. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Allika Farmer on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatus liige
Tõnu Rahula

Raikküla, 29. veebruar 2008. a.



Bilanss

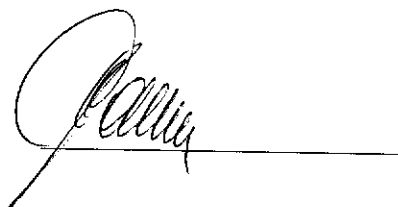
	Lisa nr.	31.12.2007	12.01.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	985	40 000
Nõuded ja ettemaksed	2	472 694	
Varud	4	261 408	
Käibevara kokku		735 087	40 000
Põhivara	5	1 889 839	
VARAD KOKKU		2 624 926	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6	2 067 625	
Lühiajalised kohustused kokku		2 067 625	
Pikaajalised kohustused			
Muud pikaajalised võlad	7	103 174	
Pikaajalised kohustused kokku		103 174	
KOHUSTUSED KOKKU		2 170 799	
Omakapital			
Osakapital	8	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		414 127	
OMAKAPITAL KOKKU		454 127	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 624 926	40 000

Initialed for identification purposes
 Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 29.02.08

Signature / allkiri J

LRF Auditorbüroo OÜ, Tallinn



Kasumiaruanne

	Lisa nr	2007
Müügitulu	9	1 885 233
Otsetoetus Riigieelarvest	12	336 267
Põllumajandustoodangu varude jääkide muutus	13	166 920
Kasum (kahjum) bioloogilistel varadel	14	-678 591
Müüdid toodangu kulu	11	-1 230 689
Brutokasum		479 140
Üldhalduskulud	10	-108 594
Muud äritulud		39 698
Muud ärikulud		-1 299
Äri kasum (-kahjum)		408 945
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud	15	5 182
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		414 127
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		414 127

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifiitseerimiseks

Data / kuupäev 29. 02. 08

Signature / allkiri 

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn



Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	12.01.- 31.12.2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		408 945
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	21 263
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-471 633
Varude muutus		-166 920
Bioloogiliste varade muutus		-1 705 590
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 966 587
Kokku rahavood äritegevusest		52 652
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenu	17	-60 000
Antud laenu tagasimaksmine		60 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad	17	136 394
Saadud laenude tagasimaksed		- 136 394
Kinnistu liisingu tasumine emaettevõttele		-91 667
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-91 667
Rahavood kokku		-39 015
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-39 015
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	985

Initialed for identification purposes only/
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 4.9.02.08.

Signature / allkiri [Signature]

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
2007.a.aastaruandes kajastatud				
Osakapitali sissemaks	40 000			40 000
Aruandeperioodi puhaskasum			414 127	414 127
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	0	414 127	454 127

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 29.01.08

Signature / allkiri 

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Allika Farmer 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Juhatuse liige Tõnu Rahula

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud isenditsetamiseks

Data / kuupäev 29.04.08

Signature / allkiri 10

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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 akumuleeritud 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 on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

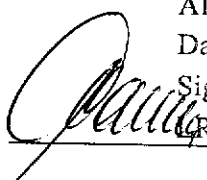
• Ehitised ja rajatised	5 %
• Tootmisseadmed	10%
• Muud masinad ja seadmed	20%
• Muu inventar ja IT seadmed	20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 29.04.08

Signature / allkiri 

Juhatuse liige Tõnu Rahula

RF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglase väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bilansis kajastame bioloogilisi varasid eraldi rühmades kas põhivara või käibevarana. Tarbitavad varad s.o. varad, mida muudetakse põllumajandustoodanguks (pullid, sügiskünn, sõnnik patareis). Tootvad varad on varad, mis on isetaastuvad (piimakari, mets, heinaseemnepõldude rajamine). Tootvad varad on üldjuhul põhivara hulka kuuluvad ja tarbitavad varad sõltuvalt kasutamise perioodist kas käibevarad või põhivarad.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust s.o. kõige hilisemat sõltumatute osapoolte vahelist turuhinda (eeldades, et tehingupäeva ja bilansipäeva vahel ei ole toimunud olulisi muutusi majanduskeskkonnas).

Bioloogilisi varasid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumuleeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust” ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest”.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (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 ettevõttel 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.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 29.02.08

Signature / allkiri 

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn



Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud" (eraldi kirjetel "Sihtfinantseerimise tulu/kulu").]

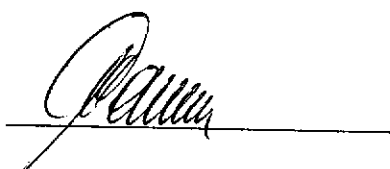
Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date / kuupäev 19.02.08
Signature / allkiri
LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn



Lisa 1 Raha ja pangakontod

	<u>31.12.2007</u>	<u>12.01.2007</u>
Pangakontod	985	40 000
Raha ja pangakontod kokku	985	40 000

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	<u>31.12.2007</u>
Nõuded ostjate vastu	422 010
Nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtja vastu (lisa 17)	1 061
Muud lühiajalised nõuded	49 623
Nõuded ja ettemaksed kokku	472 694

Lisa 3 Maksud

Maksuliik	Maksuvõlg 31.12.2007
Ettevõtte tulumaks	66
Käibemaks	108 811
Üksikisiku tulumaks	3 696
Sotsiaalmaks	6 905
Töötuskindlustusmaks	188
Kokku	119 666

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date / kuupäev 29.02.08
 Signature / allkiri
 LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn



Lisa 4 Varud (õiglase väärtuse meetod)

	Bioloogilise vara juurde kasv	Toodetud	Müüdud	Sisekäive	Saldo 31.12.2007
Söödad (lisa 13)		1 826 619	1 659 699		166 920
Bioloogiline varu tarbitav vara	41 544		23 364	17 100	1080
Lõpetamata tootmine		93 408			93 408
Kokku	41 544	1 920 027	1 683 063	17 100	261 408

Lisa 5 Põhivara

	Maa	Hooned ja ehitised	Bioloogiline vara	Kokku
2007. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	10 000	290 000	2 360 773	2 660 773
Kasum (kahjum)bioloogilistelt varadelt (lisa 14)			-109 991	-109 991
Loomade müük ja prakeerimine			-639 680	-639 680
Amortisatsioonikulu		-21 263		-21 263
Saldo seisuga 31.12.2007				
Soetusmaksumus	10 000	290 000	1 611 102	1 911 102
Akumuleeritud kulum		-21 263		-21 263
Jääkmaksumus	10 000	268 737	1 611 102	1 889 839

Initialed for identification
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 29.02.08

Signature / allkiri

LRF Auditorbüroo OÜ Tallinn

OÜ Allika Farmer

Pärnu Maakohtu registriosakond

SAADUD

09.10.2008

Pärnu Maakohtu
Registriosakond
Kuninga 22
80099 PÄRNU

Registriasi Ä 32928/H1
19.09.2008

Meie nr. 6 01.10.2008

Osaühing Allika Farmer (registrikood 10876087)
täpsustused 2007.a. majandusaasta aruandele

Lisa 9 Müügitulu

OÜ Allika Farmer müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2007
Teraviljakasvatus	136 394
Piimakarjakasvatus	1 522 268
Veisekasvatus	226 571
Kokku	1 885 233

Lugupidamisega



Tõnu Rahula
Juhatuse liige

Reg.nr.11323108
KMKR EE 101121260
A/a 10220065838016

Asukoha aadress:
Raikküla küla
Raikküla vald
Rapla maakond

Postiaadress:
Raikküla postkontor
78402 Raikküla vald
Rapla maakond

Tel 48 64 421
Fax 48 96 020
E-mail: raikfarm@hotmail.ee

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

OÜ Valgu Farmer kasum seisuga 31.12.2007.a. moodustab 414 127 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuste summa, mis võiks kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 86 967 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 327 160 krooni.

Lisa 9 Müügitulu

	2007
Eesti	1 885 233

OÜ Valgu Farmer müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2007
Taimekasvatussaadused	136 394
Täispiim	1 522 268
Loomade müük	226 571
Kokku	1 885 233

Lisa 10 Üldhalduskulud

	2007
Tööjõukulu	
Muud ülalpidamiskulud	-108 594
Kokku	- 108 594

Lisa 11 Müüdnud toodangu kulu

	2007
Tooraine ja materjal	-548 277
Tööjõukulu	-157 694
Alltöövõtutööd	-490 696
Kulum	-21 263
Muud teenused	-12 759
Kokku	-1 230 689

Initialed for identification page 1 of 1
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Data / kuupäev 29.02.08
 Signature / allkiri
 LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn



Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007
Võlad tarnijatele	1 421
Võlad töövõtjatele	32 305
Maksuvõlad (lisa 3)	119 666
Muud viitvõlad	7 411
Muud võlad (lisa 7)	1 906 822
Võlad ja ettemaksud kokku	2 067 625

Lisa 7 Muud võlad

	Saldo 31.12.2007	Tagasimakse tähtaeg 12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg
*)Võlad emaattevõtjale kinnistu eest	203 174	100 000	103 174	09.02.2010
**)Võlad emaattevõtjale teenuste eest	1 796 897	1 796 897	0	30.06.2008
***) Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest	9 925	9 925	0	31.12.2008
Kokku	2 009 996	1 906 822	103 174	

*)Kinnistu ostmisel emaattevõtjalt puudus intressimäär, millest tingituna on pikaajalist kohustust diskonteeritud. Intressimääraks on võetud 5 %. (Pikaajalise kohustuse summa 108 333 krooni, diskonteerimise summa 5 159 krooni, pikaajaline kohustus kajastatakse bilansipäeval summas 103 174 krooni).

**) Võlad emaattevõtjale on tööde ja teenuste eest 1 795 859 krooni ja laenu intress 1 038 krooni

***) Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest all on näidatud põllumajanduslik keskkonnatoetus summas 9 925, mis on arvestatud ja kohustusena näidatud vastavalt EV Põllumajandusministri määruse nr. 52, 28.04.2004.a. § 81 järgi ja kuulub lõplikult kuludesse kandmisele 2008.aastal.

Lisa 8 Omakapital

	31.12.2007
Osakapital	40 000
Osade arv (tk)	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000

Initialled for identification
Allkirjastatud identifiitseerimiseks
Data / kuupäev 19.02.08
Signature / allkiri
LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Juhatus liige Tõnu Rahula

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

OÜ Valgu Farmer on saanud sihtfinantseerimise korras:

2007

Tegevuskulude finantseerimine

Vabariigi Valitsuselt	336 267
s.h. veiste toetus	260 000
põllukultuuride kasvatamise toetus	11 466
ühtne pindala toetus	52 801
nõuandetoetus	12 000

Lisa 13 Põllumajandusliku toodangu jääkide muutus

2007

**Põllumajandusliku toodangu varude
muutus (lisa 4)**

	166 920
Toodetud põllumajanduslik toodang	1 826 619
Müüdud põllumajanduslik toodang	-1 659 699

Lisa 14 Kasum(kahjum) bioloogilistelt varadelt

2007

Kasum(kahjum) bioloogilistelt varadelt

	-678 591
Bioloogilise vara juurdekasv	111 544
Müüdud bioloogiliste vara	-680 144
Kasum (kahjum)bioloogilise vara väärtuste kasvust (lisa 5)	-109 991

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev 22.02.08

Signature / allkiri

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn



Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

	2007
Intressitulud	6 220
Intressikulud	-1 038
Kokku	5 182

Lisa 16 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ Allika Farmer'il on seoses Vana-Allika kinnistu ostmisega emaettevõtjalt järelmaksuga hüpoteek summas 3 000 000 krooni, hüpoteegipidajaks on määratud SEB Eesti Ühispank.

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Allika Farmer on ostud ja müünud kaupa ja teenuseid samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtetega alljärgnevalt.

	2007	
	Ostetud	Müüdud
OÜ Raikküla Farmer (emaettevõtja)	3 497 102	136 394
OÜ Raikküla Kaubandus (sõsarettevõtja)		4900
OÜ Valgu Farmer (sõsarettevõtja)		159 000
Kokku	3 497 102	300 294

OÜ Allika Farmer saadud ja antud laenud 2007.a.

	2007			
	Saadud laen	Intress	Antud laen	Intress
OÜ Raikküla Farmer	136 394	1 038		
OÜ Raikküla Seakasvatus (sõsarettevõtja)			60 000	1 061

Lühiajalised laenud on antud ja saadud intressiga 3 %. Bilansipäeva seisuga on kõik laenud tagasi makstud

Saldod seotud osapooltega**Lühiajaliste nõuete saldo**

	31.12.2007
OÜ Raikküla Seakasvatus (lisa 2)	1061

Lühiajalise kohustuste saldo

	31.12.2007
OÜ Raikküla Farmer (lisa 7)	1 796 897

Informatsioon OÜ Raikküla Farmerilt osetud kinnitu kohta, mida tasutakse liisinglepingu alusel, on toodud lisa 7.

Juhatuse liige Tõnu Rahula



Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 29.01.08

Signature / allkiri

LRF Audiitorbüroo OÜ. Tallinn

LRF Audiitorbüroo OÜ

Telefon 6 518 131
Pärnu mnt 160A
11317 Tallinn
Äriregistri kood 10555325

AUDIITORI JÄRLDUSOTSUS

OÜ Allika Farmer

Oleme auditeerinud OÜ Allika Farmeri raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsembrist 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 19 on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollistüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et me oleme vastavuses eetikanoõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

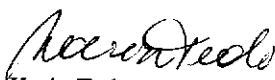
Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollistüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Allika Farmer OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas, 29. veebruar 2008.a.



Karin Teder
Vannutatud auditor
LRF Audiitorbüroo OÜ



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Allika Farmer juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku kanda 2007. aasta puhaskasumist ettevõtte kohustusliku reservfondi 4000 krooni ja ülejäänud osa jaotamata kasumi hulka

Aruandeaasta kasum	414 127
Kohustuslik reservfond	4 000
Jaotamata kasum	410 127



Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Allika Farmer 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 29.veebbruar 2008.a. otsusega, allkirjastamine 29.veebbruar 2008.a.

Juhatuse liige
Tõnu Rahula



29.veebbruar 2008.a.



OÜ Allika Farmer

Pärnu Maakohtu registriosakond
SA 107.123
12.06.2008
Pärnu linn, Pärnu maakond

Pärnu Maakohtu
registriosakond
Kuninga 22
80099 PÄRNU

Nr. 6 12.06.2008

OÜ Allika Farmer osanike nimekiri
2007.a. majandusaasta aruande juurde
seisuga 29.02.2008

OÜ Allika Farmer (registrikood 11323108) osakapitali suurus on 40 000.- krooni.

OÜ Allika Farmer ainuosanik on osaühing Raikküla Farmer

Asukoht: Rapla maakond

Raikküla vald

Raikküla küla

Registrikood : 10078842

Osa nimiväärtus on 40 000.- krooni.

Lugupidamisega



Tõnu Rahula
Juhatuse liige

Reg.nr. 11323108
KMKR EE101121260
A/a 10220065838016

Asukoha aadress:
Raikküla küla
Raikküla vald
Rapla maakond

Postiaadress:
Raikküla postkontor
78402 Raikküla küla
Raikküla vald Rapla mk.

Tel 48 64 421
Fax 48 96 020
E-mail raikfarm@hotmail.ee