

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Valdereks

registrikood: 10260966

tänava/talu nimi, Ardu sjk.

maja ja korteri number:

küla: Rava küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75014

telefon: +372 6036001

faks: +372 6036002

e-posti aadress: triigi@hotmail.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Bioloogilised varad	12
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Laenukohustused	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Võlad tarnijatele	15
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 17 Osakapital	16
Lisa 18 Müügitulu	17
Lisa 19 Muud äritulud	17
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 22 Tööjõukulud	18
Lisa 23 Seotud osapooled	18
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Valdereks alustas tegevust 1997 aastal.
Ettevõtte põhitegevuseteks on teravilja tootmine ja turustamine ning seakasvatus.
Osaühingu tööd juhib kaheliikmeline juhatus.
Osaühing on jätkusuutlik.
Osteti maad 15,25 ha.
Soetatud osalus Kevili Investeeringud OÜ 14 700 eurot ühistegevuse suurendamiseks.
Kevili PÜ ringlusfondi kanti 7850 eurot.

2015 a. soetati kombain, kivikogur ja otsekülvik.

Suhtarvude baasil saab lõppenud aastat iseloomustada alljärgnevalt:

	2015	2014
Puhasrentaablus	7,35 %	11,75%
Lühiajaliste kohustustekattekindaja	1,03	1,26
ROA	2,6%	3,5%
ROE	4,6%	5,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$\text{Puhasrentaablus}(\%) = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekindaja(kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

$\text{ROA}(\%) = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

$\text{ROE}(\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 322	4 473	2
Nõuded ja ettemaksed	113 966	146 300	3
Varud	277 968	278 557	4
Bioloogilised varad	80 800	115 200	8
Kokku käibevara	477 056	544 530	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	194 628	170 613	6
Materiaalne põhivara	1 807 985	1 452 143	7
Kokku põhivara	2 002 613	1 622 756	
Kokku varad	2 479 669	2 167 286	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	274 489	215 288	11
Võlad ja ettemaksed	187 964	162 554	12
Kokku lühiajalised kohustused	462 453	377 842	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	584 695	422 238	11
Kokku pikaajalised kohustused	584 695	422 238	
Kokku kohustused	1 047 148	800 080	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	17
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 339 085	1 263 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 316	75 776	
Kokku omakapital	1 432 521	1 367 206	
Kokku kohustused ja omakapital	2 479 669	2 167 286	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	888 096	645 013	18
Muud äritulud	177 871	198 440	19
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-36 800	-82 380	4
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-43 403	19 200	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-592 517	-443 684	20
Mitmesugused tegevuskulud	-134 099	-120 474	21
Tööjõukulud	-84 275	-76 374	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-76 628	-45 997	7
Muud ärikulud	-4 649	-9 537	
Kokku ärikasum (-kahjum)	93 596	84 207	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 466	22 815	
Intressikulud	-29 746	-31 246	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 316	75 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 316	75 776	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	93 596	84 207	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	76 628	45 997	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	5 731	
Muud korrigeerimised	43 403	-9 005	
Kokku korrigeerimised	120 031	42 723	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	32 334	-70 868	
Varude muutus	-8 414	84 298	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 410	-17 536	
Makstud intressid	1 466	0	
Kokku rahavood äritegevusest	264 423	122 824	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-54 170	-211 307	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	20 000	
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	0	-19 200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-54 170	-210 507	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	31 637	236 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-50 000	-103 364	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-11 728	42 256	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-126 551	-48 001	
Makstud intressid	-29 746	-31 246	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-24 016	-6 694	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-210 404	88 951	
Kokku rahavood	-151	1 268	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 473	3 205	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-151	1 268	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 322	4 473	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 564	2 556	1 263 310	1 291 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)			75 776	75 776
31.12.2014	25 564	2 556	1 339 086	1 367 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)			65 316	65 316
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2015	25 564	2 556	1 404 401	1 432 521

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ VALDEREKS 2015 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja on kasutatud soetusmaksumuse printsiipi, välja arvatud juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Seoses RTJ 7 rakendamisega on põllumajandustoodang kajastatud aruandes õiglase väärtuse meetodil.

Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased soetamisega seotud kulutused.

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused.)

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval mil osaühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärastel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid finantsvarade oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või

vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Sidusettevõtetele kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest. Olulise mõju olemasolu iseloomustavad tavaliselt

järgmised asjaolud :

(a) esindatus investeerimisobjekti tegevjuhtkonnas või kõrgemas juhtorganis;

(b) osalemine investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel;

(c) olulised tehingud investori ja investeerimisobjekti vahel;

Sidusettevõtteid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses (vastavalt paragrahvile 88), mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

(a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode aastavahetuse jääke Swedbankis, SEB ja DNB pangas.

Rahavood aruandes on kajastatud kaudsel meetodil

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Valmis-ja lõpetamata toodang võetakse arvele võimalikus müügimaksumuses, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega soetud kaudsed kulutused, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Aasta lõpus teostatakse valmis-ja lõpetamata toodangu inventuur ja korrigeeritakse nende maksumust vastavalt inventuurile.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse sellist bioloogilist vara, mis realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsikli käigus.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud vara turuväärtus bilansipäeval, mille väärtust hindab juhatus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kasutusele võtmisel kuludes.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestus

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara amortisatsiooni meetodit kontrollitakse iga majandusaasta lõpus ja kui materiaaletest varaobjektidest tuleneva majandusliku kasu ajastus on oluliselt muutunud, muudetakse selle kajastamiseks amortisatsiooninormi. Kui amortisatsiooni muutmise osutub vajalikuks, arvestatakse seda raamatupidamisliku hinnangu muutusena ning kajastatakse edasiulatuvalt.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Varade väärtuse allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes sarnaselt kulumiga.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse alates rendilepingu jõustumisest rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Asutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikud kohustused, mille realiseerimine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerimine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netomaksumuses -s.o. vara soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt juhendile RTJ 5.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud reservkapital, mis moodustab 1/10 kapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt.

Dividendina jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendi välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamakse järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks sel juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

1. Tegev- või kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nendega seotud ettevõtted.
2. Eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu: näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	3 350	2 400
Arvelduskontod	972	2 073
Kokku raha	4 322	4 473

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	58 788	58 788	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 308	1 308	5
Muud nõuded	53 870	53 870	
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 966	113 966	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	96 225	96 225	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 069	13 069	5
Muud nõuded	37 006	37 006	
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 300	146 300	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	137 968	92 754
Lõpetamata toodang	0	9 003
Valmistoodang	140 000	176 800
Kokku varud	277 968	278 557

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 308	0	13 069	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 080	0	762
Sotsiaalmaks	0	2 098	0	1 527
Kohustuslik kogumispension	0	90	0	55
Töötuskindlustusmaksed	0	134	0	116
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 308	3 402	13 069	2 460

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	141 104	141 104
Soetamine	6 694	6 694
Muud	22 815	22 815
31.12.2014	170 613	170 613
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	170 613	170 613
Soetamine	22 550	22 550
Muud	1 466	1 466
31.12.2015	194 629	194 629

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised		Masinad ja seadmed	
			Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014					
Soetusmaksumus	270 450	379 818	1 237 904	1 237 904	1 888 172
Akumuleeritud kulum		-61 589	-374 440	-374 440	-436 029
Jääkmaksumus	270 450	318 229	863 464	863 464	1 452 143
Ostud ja parendused	40 170		392 300	392 300	432 470
Amortisatsioonikulu		-11 796	-64 832	-64 832	-76 628
31.12.2015					
Soetusmaksumus	310 620	379 818	1 630 204	1 630 204	2 320 642
Akumuleeritud kulum		-73 385	-439 272	-439 272	-512 657
Jääkmaksumus	310 620	306 433	1 190 932	1 190 932	1 807 985

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2013	96 000	96 000
Soetused	150 549	150 549
Müügid	-367 088	-367 088
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	235 739	235 739
31.12.2014	115 200	115 200
Soetused	150 549	150 549
Müügid	-417 251	-417 251
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	237 110	237 110
Muud muutused	-4 808	-4 808
31.12.2015	80 800	80 800

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	319 327	53 656	265 671	2,99%	EUR	30.05.2020
Kapitalirendikohustused kokku	319 327	53 656	265 671			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	67 578	14 828	52 750	2,99%	EUR	15.04.2019
Kapitalirendikohustused kokku	67 578	14 828	52 750			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	437 495	86 737
Kokku	437 495	86 737

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	85 407	88 022
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	31 250	52 853
1-5 aasta jooksul	66 762	32 258

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank	220 833	220 833			4,5%	EUR		
Lühiajalised laenud kokku	220 833	220 833						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	246 000		246 000		4,13%	EUR	15.12.2021	
Swedbank	73 024		73 024		k.Euribor+3,268%	EUR	9.07.2023	
Pikaajalised laenud kokku	319 024		319 024					
Kapitalirendikohustused kokku	319 327	53 656	265 671					9
Laenukohustused kokku	859 184	274 489	584 695					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank	142 114	142 114			4,5%	EUR	31.03.2016	
Lühiajalised laenud kokku	142 114	142 114						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	346 000	50 000	296 000		4,13%	EUR	15.12.2021	
Swedbank	81 834	8 346	73 488		k.Euribor+3,268%	EUR	9.07.2023	
Pikaajalised laenud kokku	427 834	58 346	369 488					
Kapitalirendikohustused kokku	67 578	14 828	52 750					9
Laenukohustused kokku	637 526	215 288	422 238					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	259 070	259 070

Ehitised	306 433	318 229
Masinad ja seadmed	798 632	863 464
Kokku	1 364 135	1 440 763

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	175 146	175 146	13
Võlad töövõtjatele	6 965	6 965	14
Maksuvõlad	3 402	3 402	5
Muud võlad	2 451	2 451	
Kokku võlad ja ettemaksed	187 964	187 964	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	151 408	151 408	13
Võlad töövõtjatele	6 235	6 235	14
Maksuvõlad	2 460	2 460	5
Muud võlad	2 451	2 451	
Kokku võlad ja ettemaksed	162 554	162 554	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	175 146	151 408
Kokku võlad tarnijatele	175 146	151 408

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Palgavõlg	3 907	3 879
Puhkusekohustus	3 057	2 356
Kokku võlad töövõtjatele	6 964	6 235

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 123 521	1 071 269
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	280 880	267 817
Kokku tingimuslikud kohustused	1 404 401	1 339 086

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Keskkonnasõbraliku tootmise	-51 978	51 978	-37 006	-37 006
Ühtne pindala toetus	0	123 103	-123 103	0
Nõuande toetus	0	720	-720	0
Seakasvatuse eritoetus	0	13 987	-13 987	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-51 978	189 788	-174 816	-37 006
Kokku sihtfinantseerimine	-51 978	189 788	-174 816	-37 006
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Keskkonnasõbraliku tootmise	-37 006	129 962	-92 956	0
Ühtne pindala toetus		84 915	-84 915	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-37 006	214 877	-177 871	0
Kokku sihtfinantseerimine	-37 006	214 877	-177 871	0

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	888 096	645 013
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	888 096	645 013
Kokku müügitulu	888 096	645 013
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teraviljakasvatus	397 655	277 925
teenustööd	136 338	0
elussead	354 103	367 088
Kokku müügitulu	888 096	645 013

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	177 871	174 816	16
Rendi- ja üüritulu	0	15 053	
Muud	0	8 571	
Kokku muud äritulud	177 871	198 440	

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-463 231	-308 292
Energia	-64 899	-81 070
Elektrienergia	-4 516	-3 353
Kütus	-60 383	-77 717
Transpordikulud	-47 579	-54 322
Muud	-16 808	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-592 517	-443 684

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Maarent	-31 057	-10 115
Mitmesugused bürookulud	-3 769	-3 505
Koolituskulud	-1 346	-310
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-9 055
Kasutusrent	-85 407	-88 022
Kindlustus	-8 167	-8 382
Muud	-4 353	-1 085
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-134 099	-120 474

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-62 538	-57 434
Sotsiaalmaksud	-21 737	-18 940
Kokku tööjõukulud	-84 275	-76 374
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 000	51 297	0

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 415	130 687

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 204	9 204

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

Laekus PRIA-lt keskkonnasõbraliku majandamise toetus 53870 eurot .
Pikendatud arvelduskrediidi lepingut.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Osaühing Valdereks (registrikood: 10260966) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE MÖLDER	Juhatuse liige	28.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Valdereks osanikele.

Oleme üle vaadanud Osaühing Valdereks raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Valdereks finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Lindmäe

Vandeaudiitori number: 372

Audiitorettevõtja nimi: Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Audiitorettevõtja asukoha aadress: A.H.Tammsaare tee 47 Tallinn

28.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Valdereks (registrikood: 10260966) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 339 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 316
Kokku	1 404 401
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 404 401
Kokku	1 404 401

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Segapõllumajandus	01501	888096	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siiri Kiiver	47803292724		25564 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6036001
Faks	+372 6036002
E-posti aadress	triigi@hot.ee