

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Pahkla Camphilli Küla Farmi OÜ

registrikood: 10936145

tänava/talu nimi, Pahkla küla,
maja ja korteri number:

alevik: Prillimäe alevik

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79742

telefon: +372 4834430

e-posti aadress: aime.valk@mail.ee, pahklacv@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Bioloogilised varad	9
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Pahkla Camphilli Küla Farmi OÜ põhitegevus on põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja turustamine ning Pahkla Camphilli Küla elanike varustamine ökoloogiliselt puhta ja tervisliku toiduga.

Kaasates töösse küla intellektipuuetega hoolealuseid, võimaldatakse neile teha mõtestatud tööd ja kogeda sotsiaalseid suhteid tootvas töös.

Alates 2003.a. aprilli kuust on osaühingul mahepõllumajandusliku tootmisega tegeleva tootja tunnustus

Farm sai I järgu tõufarmi tunnustuse 2005.aastal .

Farmis on 10 eesti maatõugu lüpsilehma. Piima toodang 2016.aastal lehma kohta oli üle 5000 kg .

Meie töötaja Reet Loorits tunnistati 2016.aasta parimaks maakarja kasvatajaks ja esitati ka 2016.aasta põllumehe nominendiks.

Pahkla Camphilli Küla piimaköögis valmistatakse farmist ostetud piimast jogurtit, kohupiima ja juustu. Küla piimatoodete vajadus on sellega kaetud.

Loomade sööt - vili, kartul, söödajuurvili ja hein- kasvatakse ja varutakse ise.

2016.a. oli farmi kasutada 130 ha maad.

Pahkla Camphilli Küla Farmi juhatuse liikmed on Tiit Timmerman ja Katrin Pedaste.

28.03.2017.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 648	10 418	2
Nõuded ja ettemaksed	302	1 279	3
Varud	9 918	13 342	4
Bioloogilised varad	6 275	7 606	7
Kokku käibevarad	29 143	32 645	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 288	16 699	6
Bioloogilised varad	8 197	7 700	7
Kokku põhivarad	21 485	24 399	
Kokku varad	50 628	57 044	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 900	2 900	8
Võlad ja ettemaksed	3 115	2 564	9
Kokku lühiajalised kohustised	6 015	5 464	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 975	10 875	8
Kokku pikaajalised kohustised	7 975	10 875	
Kokku kohustised	13 990	16 339	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 893	37 679	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 067	214	
Kokku omakapital	36 638	40 705	
Kokku kohustised ja omakapital	50 628	57 044	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	17 561	22 547	11
Muud äritulud	29 312	25 209	12
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-3 424	-4 168	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-835	2 128	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 088	-29 024	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 860	-1 669	14
Tööjõukulud	-18 263	-11 302	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 411	-3 466	6
Muud ärikulud	-60	-42	16
Ärikasum (kahjum)	-4 068	213	
Intressikulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 067	214	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 067	214	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pahkla Camphilli Küla Farmi OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Pahkla Camphilli Küla Farmi OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana on kajastatud rahavoogude aruandes kassas olevat raha ja arvelduskonto jääki õiglasest väärtuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded) on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb tootmiskuludest ja ostukuludest. Tootmiskulud sisaldavad nii otseseid kulutusi kui ka tootmise üldkulusid. Varude kulusse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO- meetodit. Varud on hinnatud bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad koosnevad veistest (lüpsikarjast ja noorveistest) ning taimekasvatustoodandust loomade söödana.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle aasta ja maksumus alates 1500 eurost.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kuludesse. Kasutusele võtmisel ja kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigade

Tootmisvarade amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutamisintensiivsus.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kasutusrendi korras renditud vara ei kajastata ettevõtte bilansis.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (maksuvõlad, võlad töötajatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused on kajastatud bilansis maksmisele kuulavas summas.

Sihtfinantseerimine

Põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimiseks laekunud summad, mis on suunatud bioloogiliste varade tootmisega seotud kulude kompenseerimiseks. Sihtfinantseerimiseks saadud summad kajastatakse tuluna, kui ettevõtte on täitnud sihtfinantseerimisega seotud tingimused.

Tulud

Tulu toodete müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu on kajastatud tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud.

Kulud on kajastatud samal perioodil kui nendega seotud tulud. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi number 1 kulukirjetele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sulara kassas	17	91
Raha pangas	12 631	10 327
Kokku raha	12 648	10 418

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	172	172	
Ostjatelt laekumata arved	172	172	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	77	77	
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Ettemaksed	52	52	
Tulevaste perioodide kulud	52	52	
Kokku nõuded ja ettemaksed	302	302	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	919	919	
Ostjatelt laekumata arved	919	919	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	359	359	
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 279	1 279	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Valmistoodang	9 918	13 342
Taimekasvatustoodang	9 918	13 342
Kokku varud	9 918	13 342

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	77		359	
Üksikisiku tulumaks		610		352
Sotsiaalmaks		1 007		582
Kohustuslik kogumispension				0
Töötuskindlustusmaksed		24		14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	77	1 641	359	948

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	37 751	37 751	37 751
Akumuleeritud kulum	0	-21 052	-21 052	-21 052
Jääkmaksumus	0	16 699	16 699	16 699
Amortisatsioonikulu	0	-3 411	-3 411	-3 411
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	37 751	37 751	37 751
Akumuleeritud kulum	0	-24 463	-24 463	-24 463
Jääkmaksumus	0	13 288	13 288	13 288

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2014	7 178	7 178
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	428	428
31.12.2015	7 606	7 606
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	-1 331	-1 331
31.12.2016	6 275	6 275
Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	6 000	6 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	6 000	6 000
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	1 700	1 700
31.12.2015		
Soetusmaksumus	7 700	7 700
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	7 700	7 700
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	497	497
31.12.2016		
Soetusmaksumus	8 197	8 197
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	8 197	8 197

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2016	2015
Loomsed varad	2 480	3 905
Kokku	2 480	3 905

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pahkla Camphilli Küla SA	10 875	2 900	7 975	
Pikaajalised laenud kokku	10 875	2 900	7 975	
Laenukohustised kokku	10 875	2 900	7 975	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pahkla Camphilli Küla SA	13 775	2 900	10 875	
Pikaajalised laenud kokku	13 775	2 900	10 875	
Laenukohustised kokku	13 775	2 900	10 875	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53	53	
Võlad töövõtjatele	1 249	1 249	
Maksuvõlad	1 641	1 641	
Muud võlad	172	172	
Muud viitvõlad	172	172	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 115	3 115	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	71	71	
Võlad töövõtjatele	718	718	
Maksuvõlad	948	948	
Saadud ettemaksed	827	827	
Muud saadud ettemaksed	827	827	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 564	2 564	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Saadud PRIA Fondidest	25 209	-25 209	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	25 209	-25 209	0
Kokku sihtfinantseerimine	25 209	-25 209	0
	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
SA PRIA Fondidest	29 312	-29 312	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	29 312	-29 312	0
Kokku sihtfinantseerimine	29 312	-29 312	0

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 561	22 547
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 561	22 547
Kokku müügitulu	17 561	22 547
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piimamüük	13 166	15 343
Veistemüük	2 156	3 905
Sigademüük	0	240
Kartulimüük	901	641
Köögivilja müük	1 338	2 058
Kanamunad	0	360
Kokku müügitulu	17 561	22 547

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	29 312	25 209
Kokku muud äritulud	29 312	25 209

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	6 889	6 662
Energia	7 717	9 564
Elektrienergia	2 750	2 500
Kütus	4 967	7 064
Maarent	300	300
Üür ja rent	2 840	2 904
Kindlustusmaksed	510	589
Piima analüüsid	375	405
Pesuained	431	258
Vesi- j kanalisatsioon	717	120
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	1 900	2 533
Veterinaarkulu	125	354
Hoonete jooksev remont	489	4 157
Ostetud noorloom	100	500
Väheväärtuslik vara	583	0
Muud	112	678
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 088	29 024

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	744	627
Koolituskulud	180	128
Aastaruande ülevaatus	500	400
Laenult tasutud intress	326	401
Muud	110	113
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 860	1 669

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	13 649	8 447
Sotsiaalmaksud	4 614	2 855
Kokku tööjõukulud	18 263	11 302
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Liikmemaksud	60	42
Kokku muud ärikulud	60	42

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	SA Eesti Camphilli Küla Fond
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	0	0

Juhatuse liikmetele juhtimistegevuse eest täiendavat töötasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.
Pahkla Camphilli Küla Farmi OÜ on asutatud 2003.aastal ja on 100 % osalusega
SA Eesti Camphilli Küla Fondi tütarettevõtte.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2017

Pahkla Camphilli Küla Farmi OÜ (registrikood: 10936145) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT TIMMERMAN	Juhatuse liige	29.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pahkla Camphilli Küla Farmi OÜ
osanikule

Oleme üle vaadanud Pahkla Camphilli Küla Farmi OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaruanne 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 töövõtte 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

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 olulistest osades õiglaselt Pahkla Camphilli Küla Farmi OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust, kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Maret Saat

Vandeaudiitori number 88
OÜ Maret Saatuse Audiitorbüroo
Audiitorettevõtja tegevusloa number 93
Jõe tn 15, Rapla linn, Rapla vald,
Rapla maakond, 79513

31.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Pahkla Camphilli Küla Farmi OÜ (registrikood: 10936145) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARET SAATUS	Vandeaudiitor	31.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 067
Kokku	33 826
Jaotamine	
Kokku	33 826

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 067
Kokku	33 826

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	13166	74.97%	Jah
Köögilvilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	2239	12.75%	Ei
Muu veislaste ja pühvlikasvatus	01421	2156	12.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sihtasutus Eesti Camphilli Küla Fond	90000280	Prillimäe alevik, Kohila vald, Rapla maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4834430
E-posti aadress	aime.valk@mail.ee
E-posti aadress	pahklacv@gmail.com