

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Allika Farmer

registrikood: 11323108

tänava/talu nimi, Kontori

maja ja korteri number:

küla: Raikküla

vald: Raikküla vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 78402

telefon: +372 4864421

faks: +372 4896020

e-posti aadress: info@raikfarm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Bioloogilised varad	9
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 14 Üldhalduskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Allika Farmer on OÜ Raikküla Farmer 100 % tütaretevõtte.

Põhikiri on kinnitatud 12.01.2007.a.

2016 a. oli ettevõtte realiseerimiskäive 334 280€.

2016 a. OÜ Allika Farmer palgakulu 98 364 €, töötajate keskmine arv 6.

OÜ Allika Farmer juhatus koosneb ühest liikmest (juhataja). Juhatajale 2016 a. töötasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	420	100	2
Finantsinvesteeringud	447	447	3
Nõuded ja ettemaksed	52 002	71 755	4
Varud	57 554	57 554	5
Bioloogilised varad	400	400	8
Kokku käibevarad	110 823	130 256	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	121 518	135 330	7
Bioloogilised varad	246 812	244 934	8
Kokku põhivarad	368 330	380 264	
Kokku varad	479 153	510 520	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	27 164	35 213	9
Kokku lühiajalised kohustised	27 164	35 213	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	200 000	232 065	9
Kokku pikaajalised kohustised	200 000	232 065	
Kokku kohustised	227 164	267 278	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240 430	239 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 747	705	
Kokku omakapital	251 989	243 242	
Kokku kohustised ja omakapital	479 153	510 520	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	334 280	496 344	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-391 178	-573 378	13
Brutokasum (-kahjum)	-56 898	-77 034	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-4 872	26 578	
Üldhalduskulud	-55	-195	14
Muud äritulud	70 821	57 760	12
Muud ärikulud	-64	-6 262	16
Ärikasum (kahjum)	8 932	847	
Intressikulud	-185	-142	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 747	705	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 747	705	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Allika Farmer on 100 % OÜ Raikküla Farmer tütarettevõtte.

OÜ Allika Farmer 2016 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 soetamismaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastataruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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 langus (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldavasti 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 allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Muud nõuded.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning lühi- ja pikaajalised nõuded) välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalise nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Pikaajalise nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

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 otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu ning vara õiglane 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 üldjuhul 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 bilansipäevade nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtus s.o. kõige hilisem sõltumatute osapoolte vaheline turuhind (eeldates, et tehingupäeva ja bilansipäeva vahel ei ole toimunud olulisi muutusi majanduskeskkonnas).

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest. Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse eraldi kirjel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 EURist.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalrendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasuliklusest tööeest. 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

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 või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustuse (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 maksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus on lühiajaline kui tema tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmindsastme meetodist.

Seotud osapooled

OÜ Allika Farmer on 100% OÜ Raikküla Farmer tütarettevõtte.

Samasse kontserigruppi kuuluvad veel

OÜ Järvakandi Farmer,

OÜ Valgu Farmer ,

OÜ Raikküla Masinakeskus ja

OÜ Farmeri Ehitus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha arvelduskontol	420	100
Kokku raha	420	100

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2014	447	447
31.12.2015	447	447
31.12.2016	447	447

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 355	28 355
Ostjatelt laekumata arved	28 355	28 355
PRIAlt laekumata toetused	23 647	23 647
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 002	52 002
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 703	21 703
Ostjatelt laekumata arved	21 703	21 703
PRIAlt laekumata toetused	50 052	50 052
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 755	71 755

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	57 554	57 554
Taimekasvatuse lõpetamata toodang	57 554	57 554
Kokku varud	57 554	57 554

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 418	3 196
Üksikisiku tulumaks	2 180	1 874
Sotsiaalmaks	4 290	3 870
Kohustuslik kogumispension	123	74
Töötuskindlustusmaksed	312	281
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 323	9 295

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	639	172 585	173 224
Akumuleeritud kulum		-24 082	-24 082
Jääkmaksumus	639	148 503	149 142
Amortisatsioonikulu		-13 812	-13 812
31.12.2015			
Soetusmaksumus	639	172 585	173 224
Akumuleeritud kulum		-37 894	-37 894
Jääkmaksumus	639	134 691	135 330
Amortisatsioonikulu		-13 812	-13 812
31.12.2016			
Soetusmaksumus	639	172 585	173 224
Akumuleeritud kulum		-51 706	-51 706
Jääkmaksumus	639	120 879	121 518

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2014	500		500
Müügid	-2 981		-2 981
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-800		-800
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	3 681		3 681
31.12.2015	400		400
Müügid	-3 300		-3 300
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-1 200		-1 200
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	4 500		4 500
31.12.2016	400		400
Põhivarad			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2014	200 238	25 974	226 212
Soetused	101 262		101 262
Müügid	-127 271		-127 271
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-36 481	-17 815	-54 296
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	64 902	34 125	99 027
31.12.2015	202 650	42 284	244 934
Soetused	6 751		6 751
Müügid	-5 995		-5 995
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-34 641	-8 531	-43 172
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	44 294		44 294
31.12.2016	213 059	33 753	246 812

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	217	217	
Võlad töövõtjatele	7 912	7 912	
Maksuvõlad	11 323	11 323	
Muud võlad	2 065	2 065	
Muud viitvõlad	2 065	2 065	
laen emafirmalt	205 647	5 647	200 000
Kokku võlad ja ettemaksed	227 164	27 164	200 000

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 104	2 104	
Võlad töövõtjatele	6 521	6 521	
Maksuvõlad	9 295	9 295	
Muud võlad	4 130	2 065	2 065
Muud viitvõlad	4 130	2 065	2 065
laen emafirmalt	245 228	15 228	230 000
Kokku võlad ja ettemaksed	267 278	35 213	232 065

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	334 280	496 344
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	334 280	496 344
Kokku müügitulu	334 280	496 344
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teraviljakasvatus	138 950	202 146
Piimakarjakasvatus	186 035	281 410
Veisekasvatus	9 295	12 788
Kokku müügitulu	334 280	496 344

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	70 821	57 760
Kokku muud äritulud	70 821	57 760

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	2 502	12 246
Alltöövõtutööd	276 500	469 600
Tööjõukulud	98 364	77 720
Amortisatsioonikulu	13 812	13 812
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	391 178	573 378

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	55	195
Kokku üldhalduskulud	55	195

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	73 576	58 209
Sotsiaalmaksud	24 788	19 511
Kokku tööjõukulud	98 364	77 720
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Piimakvoodi ület. trahv	0	6 195
Muud	64	67
Kokku muud ärikulud	64	6 262

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Raikküla Farmer OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Raikküla Farmer OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	205 647	245 228

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	
Raikküla Farmer OÜ	39 581

2015	Saadud laenud
Emaettevõtja	
Raikküla Farmer OÜ	245 228

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	276 500	138 950	485 151	208 897
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 751		94 511	110 713

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Osaühing Allika Farmer (registrikood: 11323108) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU RAHULA	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 747
Kokku	249 177

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 747
Kokku	249 177
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	249 177
Kokku	249 177

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	186035	55.65%	Jah
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	138950	41.57%	Ei
Muu veislaste ja pühvlikasvatus	01421	9295	2.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Raikküla Farmer	10078842	Raikküla, Raikküla vald, Rapla maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4864421
Faks	+372 4896020
E-posti aadress	info@raikfarm.ee