

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Kõljala Põllumajanduslik osaiühing

**registrikood:** 10123790

**tänava/talu nimi,** Töökoja

**maja ja korteri number:**

**küla:** Kõljala küla

**vald:** Pihtla vald

**maakond:** Saare maakond

**postisihtnumber:** 94102

**telefon:** +372 4591160

**faks:** +372 4591137

**e-posti aadress:** koljala.poy@mail.ee

## Sisukord

|                                                     |    |
|-----------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                      | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                        | 4  |
| Bilanss                                             | 4  |
| Kasumiaruanne                                       | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                  | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                           | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                         | 8  |
| Lisa 3 Varud                                        | 9  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad             | 9  |
| Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 9  |
| Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad             | 10 |
| Lisa 7 Materiaalsed põhivarad                       | 11 |
| Lisa 8 Bioloogilised varad                          | 12 |
| Lisa 9 Kapitalirent                                 | 13 |
| Lisa 10 Kasutusrent                                 | 15 |
| Lisa 11 Laenukohustised                             | 16 |
| Lisa 12 Võlad ja ettemaksed                         | 17 |
| Lisa 13 Võlad töövõtjatele                          | 17 |
| Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad           | 18 |
| Lisa 15 Sihtfinantseerimine                         | 18 |
| Lisa 16 Osakapital                                  | 18 |
| Lisa 17 Müügitulu                                   | 19 |
| Lisa 18 Muud äritulud                               | 19 |
| Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused         | 19 |
| Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud                   | 20 |
| Lisa 21 Tööjõukulud                                 | 20 |
| Lisa 22 Muud ärikulud                               | 20 |
| Lisa 23 Seotud osapooled                            | 20 |
| Aruande allkirjad                                   | 22 |
| Vandeauditori aruanne                               | 23 |

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

Kõljala POÜ alustas tegevust 01.04.1993. aastal ja reorganiseeriti seisuga 01.09.1995 Kõljala Põllumajanduslikuks Osahinguks. 2016. aastal jätkus Kõljala POÜ traditsioonilise äritegevuse mahtude kasvu hoidmine ja saavutatud turuosa kindlustamine. Põhiliseks tegevusalaks on toorpiima tootmine ja turustamine. 2016.a. jätkasime nii põllul kui ka lautades efektiivsemat tootmist, efektiivsus tuli eriti kasuks tingimustes, kus toorpiima kokkuostuhind oli languses. Kõljala POÜ omab 87,9%-list osalust Valjala Põllumajanduslikus OÜ-s, kellega koos moodustatakse väike konsolideerimisgrupp. Vastavalt 01.01.2016 kehtima hakanud raamatupidamisseaduse muudatustele ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet.

### Tulud, kulud ja kasum

Kõljala POÜ on üks suuremaid piimatootjaid Saaremaal. Ettevõtte põhitegevuseks on toorpiima tootmine ja selle turustamiseks võimaluste otsimine. 2016. aastal müüdi piima 5763 tonni, s.o. 131 tonni rohkem kui 2015. aastal. Piima keskmine realiseerimishind 2016.a. oli 0,234 € / kg, 2015.a. oli 0,24 €/kg. Müügitulust moodustas piima müük 2016.a. 75,8%, 2015.a. aga 72,2%. 2016.a. müügitulu kokku oli 1782267 eurot, s.o. 90735 eurot vähem kui 2015. aastal. Müügitulu vähenemine oli tingitud toorpiima kokkuostuhindade langusest. Kõljala POÜ müüs 2016.a. Valjala POÜ-le teenuseid ja kaupu 210512 euro eest. 2016.a. müüsi toorpiima 1350539 euro, rapsi 34781 euro, teravilja 27302 euro, loomi 146948 euro eest. Kõljala POÜ ärikasum oli 222523 eurot, puhaskasum 198555 eurot. Kaupade, toorme, materjalide ja teenuste ostmiseks kulutati 2016.a. 52,3% müügitulust, tööjõukulud moodustasid 29,05% müügitulust. 2015.aastal olid vastavad näitajad 48,9% ja 28,4%.

### Investeeringud

Aruandeperioodil soetasime masinaid ja seadmeid 711161 euro eest sh. kapitalirendiga 638500 euro eest, maad soetati 152152 euro eest.

### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Suurendada karja produktiivsust ja piima kogutoodangut. Selleks varuda söödad optimaalsel ajal. Seoses maailma ja Eesti majanduse ebakindlusega turgudel on meie esmaseks eesmärgiks kulude kokkuhoid. Vähendame mineraalväetiste kasutamist, asendades selle vedelsõnniku kasutamisega taimetähtsuses. Omame kvalifitseeritud töötajaid põllumajandusliku tegevuse edasise arengu kavandamiseks ja elluviimiseks. Uus tehnika on soetatud eesmärgiga toota optimaalsel ajal parima kvaliteediga söötasid. 2017.aasta investeeringuteks plaanime võimaluste piires tehnika liisimist, maaüksuste ostmist ja olemasolevate tootmishoonete remonti ja uue veisefarmi ehitamist, eesmärgiga muuta tootmine efektiivsemaks ja müügitulu suuremaks.

Finantskokkuvõtte (EUR)

|                     | 2016    | 2015    |
|---------------------|---------|---------|
| Müügitulud          | 1782267 | 1873002 |
| Ärikasum            | 222522  | 237787  |
| Puhaskasum          | 198555  | 212986  |
| Käibevara kokku     | 971635  | 963745  |
| Põhivara kokku      | 4064935 | 3625365 |
| Varad kokku         | 5036570 | 4589110 |
| Omakapital kokku    | 3232297 | 3033743 |
| Omakapitali kordaja | 64,2    | 66,1    |

### Tulususe suhtarvud (%)

|                                   |      |      |
|-----------------------------------|------|------|
| Käibe ärirentaablus               | 12,5 | 12,7 |
| Käibe puhasrentaablus             | 11,1 | 11,4 |
| Varade puhasrentaablus (ROA)      | 3,9  | 4,6  |
| Omakapitali puhasrentaablus (ROE) | 6,1  | 7,0  |

### Likviidsussuhtarvud

|                    |     |      |
|--------------------|-----|------|
| Maksevõime kordaja | 1,1 | 1,02 |
| Likviidsuskordaja  | 0,5 | 0,45 |

|                               |                                          |
|-------------------------------|------------------------------------------|
| Omakapitali kordaja =         | Omakapital/Passiva kokku                 |
| Käibe ärirentaablus =         | Ärikasum/Müügitulud*100                  |
| Käibe puhasrentaablus =       | Puhaskasum/Müügitulud*100                |
| Varade puhasrentaablus =      | Puhaskasum/Vara*100                      |
| Omakapitali puhasrentaablus = | Puhaskasum/Omakapital*100                |
| Maksevõime kordaja =          | Käibevara/Lühiajalised kohustused        |
| Likviidsuskordaja =           | Likviidsed varad/Lühiajalised kohustused |

Juhatuse liikmed: Tõnu Post ja Maire Paiste

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016       | 31.12.2015       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 334              | 1 206            |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 469 967          | 429 633          | 2       |
| Varud                                        | 434 449          | 465 926          | 3       |
| Bioloogilised varad                          | 66 885           | 66 980           | 8       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>971 635</b>   | <b>963 745</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 108 636          | 107 636          | 5       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 493 000          | 493 000          | 2       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 2 562 415        | 2 154 279        | 7       |
| Bioloogilised varad                          | 900 884          | 870 450          | 8       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>4 064 935</b> | <b>3 625 365</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>5 036 570</b> | <b>4 589 110</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 413 531          | 357 075          | 11      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 470 160          | 287 142          | 12      |
| Sihtfinantseerimine                          | 0                | 297 385          | 15      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>883 691</b>   | <b>941 602</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 886 250          | 600 634          | 11      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 0                | 13 131           | 12      |
| Sihtfinantseerimine                          | 34 332           | 0                | 15      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>920 582</b>   | <b>613 765</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 804 273</b> | <b>1 555 367</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 6 464            | 6 464            | 16      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 1 291            | 1 291            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 025 988        | 2 813 002        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 198 554          | 212 986          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>3 232 297</b> | <b>3 033 743</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>5 036 570</b> | <b>4 589 110</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                      | 2016           | 2015           | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                            | 1 782 267      | 1 873 002      | 17      |
| Muud äritulud                                        | 516 900        | 372 986        | 18      |
| Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus     | -7 148         | 76 080         | 3       |
| Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt              | 25 693         | -49 654        | 8       |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | -31 500        | -800           | 3       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -931 948       | -915 738       | 19      |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -157 063       | -136 746       | 20      |
| Tööjõukulud                                          | -517 742       | -531 570       | 21      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                  | -452 958       | -405 372       | 8       |
| Muud ärikulud                                        | -3 978         | -44 401        | 22      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                             | <b>222 523</b> | <b>237 787</b> |         |
| Intressikulud                                        | -29 549        | -30 223        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                          | 5 580          | 5 422          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>198 554</b> | <b>212 986</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>198 554</b> | <b>212 986</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Kõljala POÜ 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kõljala POÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2016 hakkasid kehtima raamatupidamise seaduse muudatused, mis näevad ette nõuded majandusaasta aruandes kajastatavale informatsioonile ja aruande avalikustamisele. Kõljala Põllumajanduslik OÜ liigitub väikeettevõtjate kategooriasse.

### Raha

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Konsolideeritud aruannet ei koostata, kuna konsolideerimisgrupp klassifitseerub väikese konsolideerimisgrupi alla ja väikesel konsolideerimisgrupil ei ole kohustust esitada konsolideeritud aruannet. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimalusel iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Ebatõenäoliselt laekuavad nõuded kajastatakse tegevuskuludes. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

### Varud

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu- kuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. FIFO on raamatupidamises kasutatav kauba, toorme ja materjalide kulude ja lõppjäägi hindamise meetod, kus kuludesse kandmine toimub partiide sissetuleku järjekorras hinnatuna vastava partii soetushinnas. Kuludesse kantakse esimesena algjääk, siis sissetulnud esimene partii, seejärel teine jne. Aastabilansis hinnatakse lõppjääk viimasena sissetulnud partii soetusmaksumuses.

### Bioloogilised varad

Arvestus toimub RTJ 7 alusel.

Kasumiaruandes avalikustatakse kasumid ja kahjumid, mis aruandeaastal on tekkinud põllumajandusliku toodangu esmasel arvelevõtmisel ja õiglase väärtuse muutmiseks. Iga bioloogilise vara kogumi ja põllumajandusliku toodangu kogumi kohta avalikustatakse lisades õiglase väärtuse leidmisel kasutatud meetodit. Tuleb lähtuda olulisuse printsiibist. Väheolulisi objekte võib arvestada ja aruandes kajastada lihtsustatud viisil. Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism. Põllumajandustoodang on bioloogilisest varast saadav või eraldatav toodang. Bioloogilise vara õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus. Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei

ole usaldusväärselt hinnatav. Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest õiglases väärtuses (millest maha arvatud hinnangulised müügikulutused) ja ka hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Põhikari ja lehmikud (tootvad biol.varad) on bilansis küll põhivara, kuid nende müüki kajastatakse läbi müügitulu kuna loomakasvatusega tegelevas ettevõttes on see põhitegevuse osa.

#### **Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt). Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest. Maad ja põhikarja ei amortiseerita. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. 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.

#### **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**

##### **Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuludeks(intressikulud) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

##### **Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajalisena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

##### **Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

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

##### **Sihtfinantseerimine**

Tegevuskukude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks (toetuse eraldamise otsus on tehtud) ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse kulusse tavakorras. Varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimise toetusi ei kajastata tuluna enne, kui ettevõtte on täitnud toetuse eraldamise tingimused.

##### **Tulud**

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsiiibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja ettevõtte on tekkinud summale nõudeõigus.

##### **Kulud**

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsiiibi alusel.

##### **Seotud osapooled**

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- 1) tütarettevõtte.
- 2) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele;
- 3) punktis 2 kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisas avalikustatakse ettevõtet kontrolliva osapoole nimetus, seotud osapooltega tehtud tehingute liik ja maht aasta jooksul, saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga, seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                   | 31.12.2016     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 106 589        | 106 589                          |                     |
| Ostjatelt laekumata arved         | 106 589        | 106 589                          |                     |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 753 815        | 353 815                          | 400 000             |
| Muud nõuded                       | 98 889         | 5 889                            | 93 000              |
| Laenu nõuded                      | 93 000         | 0                                | 93 000              |
| Intressinõuded                    | 5 580          | 5 580                            |                     |
| Viitlaekumised                    | 309            | 309                              |                     |
| Ettemaksed                        | 3 674          | 3 674                            |                     |
| Tulevaste perioodide kulud        | 3 674          | 3 674                            |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>962 967</b> | <b>469 967</b>                   | <b>493 000</b>      |
|                                   |                |                                  |                     |
|                                   | 31.12.2015     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|                                   |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 797 938        | 397 938                          | 400 000             |
| Ostjatelt laekumata arved         | 797 938        | 397 938                          | 400 000             |
| Muud nõuded                       | 121 504        | 28 504                           | 93 000              |
| Laenu nõuded                      | 93 000         | 0                                | 93 000              |
| Intressinõuded                    | 5 421          | 5 421                            |                     |
| Viitlaekumised                    | 23 083         | 23 083                           |                     |
| Ettemaksed                        | 3 191          | 3 191                            |                     |
| Tulevaste perioodide kulud        | 3 191          | 3 191                            |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>922 633</b> | <b>429 633</b>                   | <b>493 000</b>      |

Muudes nõuetes kajastatud laenu nõue ja intressinõue on seotud osapoolte vastu.

Nõuete laekumise tähtaeg on 31.12.2020.a.

Laenuintress on 6% aastas.



## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                                   | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Tooraine ja materjal</b>       | <b>13 228</b>  | <b>6 057</b>   |
| Tooraine ja materjal              | 13 228         | 6 057          |
| <b>Lõpetamata toodang</b>         | <b>148 699</b> | <b>180 199</b> |
| Taimekasv.lõpetamata toodang      | 148 699        | 180 199        |
| <b>Valmistoodang</b>              | <b>272 522</b> | <b>279 670</b> |
| Põllumaj.toodang(söödad,teravili) | 272 522        | 279 670        |
| <b>Kokku varud</b>                | <b>434 449</b> | <b>465 926</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 64            | 64            |
| Käibemaks                                     | 20 831        | 30 726        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 17 317        | 14 659        |
| Sotsiaalmaks                                  | 20 902        | 18 814        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 1 145         | 946           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 1 579         | 1 420         |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 3 071         | 787           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>64 909</b> | <b>67 416</b> |

Maksuvõlg sisaldab viitvõlga:

2015.a. 15956 €;

2016.a. 17868 €.

## Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

|                                                           | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                          | 108 636        | 107 636        |
| <b>Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse</b> | <b>108 636</b> | <b>107 636</b> |

## Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                             |            |                    |                  |            |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|------------|--------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus      | Asukohamaa | Põhitegevusala     | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                             |            |                    | 31.12.2015       | 31.12.2016 |
| 10053204                                               | Valjala Põllumajanduslik OÜ | Eesti      | toorpiima tootmine | 87.50            | 87.90      |

| Omandatud osalused:         |                     |                    |                                  |
|-----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Tütarettevõtja nimetus      | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
| Valjala Põllumajanduslik OÜ | 0.40                | 17.08.2016         | 1 000                            |

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                           | Maa     | Ehitised  | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Ettemaksed | Lõpetamata projektid ja ettemaksed | Kokku      |
|-------------------------------------------|---------|-----------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|------------|------------------------------------|------------|
|                                           |         |           |                         |                    |                             |            |                                    |            |
| <b>31.12.2014</b>                         |         |           |                         |                    |                             |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                            | 360 152 | 1 739 369 | 2 673 530               | 2 673 530          | 40 847                      | 10 000     | 10 000                             | 4 823 898  |
| Akumuleeritud kulum                       | 0       | -732 894  | -1 817 392              | -1 817 392         | -27 748                     | 0          |                                    | -2 578 034 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 360 152 | 1 006 475 | 856 138                 | 856 138            | 13 099                      | 10 000     | 10 000                             | 2 245 864  |
|                                           |         |           |                         |                    |                             |            |                                    |            |
| Ostud ja parendused                       | 232 734 |           | 185 458                 | 185 458            | 10 452                      | 10 000     | 10 000                             | 438 644    |
| Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost | 232 734 |           |                         |                    |                             |            |                                    | 232 734    |
| Muud ostud ja parendused                  |         |           | 185 458                 | 185 458            | 10 452                      | 10 000     | 10 000                             | 205 910    |
| Amortisatsioonikulu                       | 0       | -105 031  | -294 062                | -294 062           | -6 279                      |            |                                    | -405 372   |
| Müügid                                    | -1 919  |           | -43 378                 | -43 378            |                             |            |                                    | -45 297    |
| Muud muutused                             | -79 560 |           |                         |                    |                             |            |                                    | -79 560    |
|                                           |         |           |                         |                    |                             |            |                                    |            |
| <b>31.12.2015</b>                         |         |           |                         |                    |                             |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                            | 511 407 | 1 739 369 | 2 513 425               | 2 513 425          | 51 299                      | 20 000     | 20 000                             | 4 835 500  |
| Akumuleeritud kulum                       | 0       | -837 925  | -1 809 269              | -1 809 269         | -34 027                     | 0          | 0                                  | -2 681 221 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 511 407 | 901 444   | 704 156                 | 704 156            | 17 272                      | 20 000     | 20 000                             | 2 154 279  |
|                                           |         |           |                         |                    |                             |            |                                    |            |
| Ostud ja parendused                       | 152 152 |           | 711 161                 | 711 161            |                             |            |                                    | 863 313    |
| Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost | 152 152 |           |                         |                    |                             |            |                                    | 152 152    |
| Muud ostud ja parendused                  |         |           | 711 161                 | 711 161            |                             |            |                                    | 711 161    |
| Amortisatsioonikulu                       |         | -103 395  | -343 298                | -343 298           | -6 265                      |            |                                    | -452 958   |
| Müügid                                    |         |           | -2 219                  | -2 219             |                             |            |                                    | -2 219     |
| Ümberklassifitseerimised                  |         |           | 10 000                  | 10 000             |                             | -10 000    | -10 000                            | 0          |
| Ümberklassifitseerimine ettemaksetest     |         |           | 10 000                  | 10 000             |                             | -10 000    | -10 000                            | 0          |
| Muud muutused                             |         |           |                         |                    |                             |            |                                    | 0          |
|                                           |         |           |                         |                    |                             |            |                                    |            |
| <b>31.12.2016</b>                         |         |           |                         |                    |                             |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                            | 663 559 | 1 739 369 | 3 219 788               | 3 219 788          | 51 299                      | 10 000     | 10 000                             | 5 684 015  |
| Akumuleeritud kulum                       | 0       | -941 320  | -2 139 988              | -2 139 988         | -40 292                     |            |                                    | -3 121 600 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 663 559 | 798 049   | 1 079 800               | 1 079 800          | 11 007                      | 10 000     | 10 000                             | 2 562 415  |

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                         | 2016         | 2015           |
|-------------------------|--------------|----------------|
| Maa                     |              | 47 000         |
| Masinad ja seadmed      | 7 250        | 135 880        |
| Transpordivahendid      | 250          |                |
| Muud masinad ja seadmed | 7 000        | 135 880        |
| <b>Kokku</b>            | <b>7 250</b> | <b>182 880</b> |

Kapitalirendiga soetatud põhivara (masinad ja seadmed):

2015.a. = 157878 €;

2016.a. = 638497 €.

## Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

### Õiglase väärtuse meetod

| Käibevarad                                  |               | Kokku   |
|---------------------------------------------|---------------|---------|
|                                             | Loomsed varad |         |
| <b>31.12.2014</b>                           | 66 300        | 66 300  |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest   | 71 615        | 71 615  |
| Müügid                                      | -89 145       | -89 145 |
| Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine | 19 208        | 19 208  |
| Muud muutused                               | -998          | -998    |
| <b>31.12.2015</b>                           | 66 980        | 66 980  |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest   | 47 747        | 47 747  |
| Müügid                                      | -68 957       | -68 957 |
| Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine | 21 638        | 21 638  |
| Muud muutused                               | -523          | -523    |
| <b>31.12.2016</b>                           | 66 885        | 66 885  |
|                                             |               |         |

| Põhivarad                                                   |                | Kokku          |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                             | Loomsed varad  |                |
| <b>31.12.2014</b>                                           | 915 200        | 915 200        |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest                   | -143 660       | -143 660       |
| Soetused                                                    | 5 584          | 5 584          |
| Müügid                                                      | -133 864       | -133 864       |
| Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine                 | 260 172        | 260 172        |
| Muud muutused                                               | -32 982        | -32 982        |
| <b>31.12.2015</b>                                           | 870 450        | 870 450        |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest                   | -2 853         | -2 853         |
| Soetused                                                    | 4 646          | 4 646          |
| Müügid                                                      | -153 320       | -153 320       |
| Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine                 | 215 639        | 215 639        |
| Muud muutused                                               | -33 678        | -33 678        |
| <b>31.12.2016</b>                                           | 900 884        | 900 884        |
| <b>Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades</b> |                |                |
|                                                             | <b>2016</b>    | <b>2015</b>    |
| Loomsed varad                                               | 146 948        | 164 316        |
| <b>Kokku</b>                                                | <b>146 948</b> | <b>164 316</b> |

## Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär     | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                  |             |             |
| Vaaluti Claas,L335                   | 2 770      | 2 770                             |                     | 1k.Euribor+2,4%  | €           | 24.04.17    |
| Niiduk Claas,L334                    | 2 758      | 2 758                             |                     | 1k.Euribor+2,4%  | €           | 24.04.17    |
| Tr.John Deere,L.337                  | 3 948      | 3 948                             |                     | 1k.Euribor+2,4%  | €           | 24.04.17    |
| Tr. Fendt,L1571                      | 60 898     | 20 485                            | 40 413              | 1k.Euribor+2,2%  | €           | 24.02.19    |
| Tr.Claas Arion,L.4346                | 30 559     | 14 792                            | 15 767              | 1k.Euribor+2,2%  | €           | 24.05.18    |
| Teleskooplaadur Cl.,L3079            | 20 450     | 15 271                            | 5 179               | 3k.Euribor+2,35% | €           | 24.04.18    |
| Väetisekülvik,L.2075                 | 21 409     | 9 358                             | 12 051              | 3k.Euribor+2,3%  | €           | 24.03.19    |
| Taimekaitsepirts,L.2073              | 31 124     | 13 604                            | 17 520              | 3k.Euribor+2,3%  | €           | 24.03.19    |
| Tr.Claas Axion,L.3505                | 59 625     | 24 198                            | 35 427              | 3k.Euribor+2,35% | €           | 24.05.19    |
| Tr.Claas Axion,L.2923                | 41 022     | 17 264                            | 23 758              | 3k.Euribor+2,35% | €           | 24.04.19    |
| Sõiduauto Toyota,L.9701              | 4 612      | 4 612                             |                     | 3k.Euribor+2,75% | €           | 24.06.17    |
| Sõiduauto Skoda,L.9699               | 2 947      | 2 947                             |                     | 3k.Euribor+2,2%  | €           | 24.06.17    |
| Tr.Claas Axion,L.3056                | 96 587     | 28 168                            | 68 419              | 3k.Euribor+2,38% | €           | 24.04.20    |
| Tr.Claas Xerion,L.1879               | 147 622    | 22 486                            | 125 136             | 3k.Euribor+2,35% | €           | 24.03.21    |
| Täiendkülvik Vredo,L.3760            | 37 723     | 8 219                             | 29 504              | 3k.Euribor+2,2%  | €           | 24.05.21    |
| Terav.komb.Claas Lex.,L.5919         | 194 406    | 28 106                            | 166 300             | 6k.Euribor+2,1%  | €           | 24.07.21    |
| Teleskooplaadur FH,L.9020            | 75 017     | 12 012                            | 63 005              | 6k.Euribor+2,1%  | €           | 24.11.21    |
| Teraviljakülvik Cirrus,L.236         | 62 895     | 9 905                             | 52 990              | 6k.Euribor+2,1%  | €           | 24.12.21    |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 896 372    | 240 903                           | 655 469             |                  |             |             |

|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär     | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                  |             |             |
| Tr.New Holland,L810                  | 2 622      | 2 622                             |                     | 6k.Euribor+2,95% | €           | 24.04.16    |
| Vaaluti Claas,L335                   | 10 923     | 8 153                             | 2 770               | 1k.Euribor+2,4%  | €           | 24.04.17    |
| Niiduk Claas,L334                    | 10 875     | 8 117                             | 2 758               | 1k.Euribor+2,4%  | €           | 24.04.17    |
| Tr.John Deere,L337                   | 15 566     | 11 618                            | 3 948               | 1k.Euribor+2,4%  | €           | 24.04.17    |
| Tr.Fendt,L1571                       | 80 903     | 20 005                            | 60 898              | 1k.Euribor+2,2%  | €           | 24.02.19    |
| Tr.Claas Arion,L4346                 | 45 006     | 14 447                            | 30 559              | 1k.Euribor+2,2%  | €           | 24.05.18    |
| Põllurullid,L3075                    | 2 526      | 2 526                             |                     | 3k.Euribor+2,4%  | €           | 24.04.16    |
| Kõrrekoorel,L2968                    | 2 839      | 2 839                             |                     | 3k.Euribor+2,4%  | €           | 24.04.16    |
| Teleskooplaadur Claas,L3079          | 35 327     | 14 877                            | 20 450              | 3k.Euribor+2,35% | €           | 24.04.18    |
| Väetisekülvik,L2075                  | 30 521     | 9 112                             | 21 409              | 3k.Euribor+2,3%  | €           | 24.03.19    |
| Taimekaitsepirts,L2073               | 44 369     | 13 245                            | 31 124              | 3k.Euribor+2,3%  | €           | 24.03.19    |
| Tr.Claas Axion,L3505                 | 83 167     | 23 542                            | 59 625              | 3k.Euribor+2,35% | €           | 24.05.19    |
| Tr.Claas Axion,L2923                 | 57 820     | 16 798                            | 41 022              | 3k.Euribor+2,35% | €           | 24.04.19    |
| Sõiduauto Toyota,L9701               | 12 766     | 12 766                            |                     | 3k.Euribor+2,75% | €           | 24.06.16    |
| Sõiduauto Škoda,L9699                | 7 783      | 7 783                             |                     | 3k.Euribor+2,2%  | €           | 24.06.16    |
| Tr.Claas Axion,L3056                 | 124 081    | 27 494                            | 96 587              | 3k.Euribor+2,38% | €           | 24.04.20    |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 567 094    | 195 944                           | 371 150             |                  |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                          | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
| Masinad ja seadmed                       | 954 991        | 594 003        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>954 991</b> | <b>594 003</b> |

## Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2016       | 2015       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 49 979     | 50 611     |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 46 406     | 44 037     |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 23 054     | 69 460     |

## Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär    | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                 |             |             |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |                 |             |             |
| Arvelduslaen, L.2006005612           | 80 092     | 80 092                            |                     |             | baasintr.+2,15% | €           | 13.03.17    |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 80 092     | 80 092                            |                     |             |                 |             |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |                 |             |             |
| Maad, L.2005009588                   | 7 656      | 2 243                             | 5 413               |             | baasintr.+1,5%  | €           | 24.04.20    |
| H.noorl.laut, L.2011014552           | 70 246     | 44 040                            | 26 206              |             | 6k.Euribor+1,9% | €           | 24.07.18    |
| Valj.osad, L.2012030252              | 5 043      | 5 043                             |                     |             | 3k.Euribor+2,7% | €           | 24.10.17    |
| Maad, L.2012013731                   | 24 468     | 9 787                             | 14 681              |             | 3k.Euribor+2,7% | €           | 24.06.19    |
| Maad, L.2013033003                   | 60 581     | 15 145                            | 45 436              |             | 3k.Euribor+1,9% | €           | 24.12.20    |
| Maad, L.2015001504                   | 75 322     | 8 942                             | 66 380              |             | 3k.Euribor+2,3% | €           | 24.02.20    |
| Maad, L.2016003720                   | 80 001     | 7 336                             | 72 665              |             | 3k.Euribor+2,3% | €           | 24.04.21    |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 323 317    | 92 536                            | 230 781             |             |                 |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 896 372    | 240 903                           | 655 469             |             |                 |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 1 299 781  | 413 531                           | 886 250             |             |                 |             |             |

  

|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär     | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                  |             |             |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |                  |             |             |
| Arvelduslaen, L.2006005612           | 68 667     | 68 667                            |                     |             | 3k.Euribor+2,15% | €           | 13.03.16    |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 68 667     | 68 667                            |                     |             |                  |             |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |                  |             |             |
| Maad, L.2005009588                   | 9 898      | 2 243                             | 7 291               | 364         | baasintr.+1,5%   | €           | 24.04.20    |
| H.noorl.laut, L.2011014552           | 114 286    | 44 040                            | 70 246              |             | 6k.Euribor+1,9%  | €           | 24.07.18    |
| Valj.osad, L.2012030252              | 10 958     | 5 744                             | 5 214               |             | 3k.Euribor+2,7%  | €           | 24.10.17    |
| Maad, L.2012013731                   | 34 256     | 9 787                             | 24 469              |             | 3k.Euribor+2,7%  | €           | 24.06.19    |
| Maad, L.2013033003                   | 75 726     | 15 145                            | 60 581              |             | 3k.Euribor+1,9%  | €           | 24.12.20    |
| Maad, L.2015001504                   | 76 824     | 15 505                            | 61 319              |             | 3k.Euribor+2,3%  | €           | 24.02.20    |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 321 948    | 92 464                            | 229 120             | 364         |                  |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 567 094    | 195 944                           | 371 150             |             |                  |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 957 709    | 357 075                           | 600 270             | 364         |                  |             |             |

### Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

|          | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------|------------|------------|
| Maa      | 663 559    | 511 407    |
| Ehitised | 798 049    | 901 444    |



|                             |                  |                  |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Masinad ja seadmed          | 1 079 799        | 704 156          |
| Muud materiaalsed põhivarad | 11 008           | 17 272           |
| <b>Kokku</b>                | <b>2 552 415</b> | <b>2 134 279</b> |

Laenude tagatiseks on kommertsipant ettevõtte vallasvarale ja ühishüpoteek kinnistutele.

## Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 331 160        | 331 160                           |                     |         |
| Võlad töövõtjatele               | 60 960         | 60 960                            |                     | 13      |
| Maksuvõlad                       | 64 909         | 64 909                            |                     | 4       |
| Muud võlad                       | 13 131         | 13 131                            |                     |         |
| Muud viitvõlad                   | 13 131         | 13 131                            |                     |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>470 160</b> | <b>470 160</b>                    |                     |         |

  

|                                  | 31.12.2015     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 143 701        | 143 701                           |                     |         |
| Võlad töövõtjatele               | 62 894         | 62 894                            |                     |         |
| Maksuvõlad                       | 67 416         | 67 416                            |                     |         |
| Muud võlad                       | 26 262         | 13 131                            | 13 131              |         |
| Muud viitvõlad                   | 26 262         | 13 131                            | 13 131              |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>300 273</b> | <b>287 142</b>                    | <b>13 131</b>       |         |

## Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasu                         | 28 010        | 25 495        |
| Puhkusekohustus                 | 32 922        | 37 399        |
| Muud                            | 28            | 0             |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>60 960</b> | <b>62 894</b> |

## Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|                                             | 31.12.2016       | 31.12.2015       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 2 579 634        | 2 420 790        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 644 909          | 605 198          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>3 224 543</b> | <b>3 025 988</b> |

## Lisa 15 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

|                                                         | 31.12.2014     | Saadud        | Tulu            | 31.12.2015     |
|---------------------------------------------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks              |                |               |                 |                |
| Ehitised                                                | 297 385        |               |                 | 297 385        |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b> | <b>297 385</b> |               |                 | <b>297 385</b> |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                        | <b>297 385</b> |               |                 | <b>297 385</b> |
|                                                         |                |               |                 |                |
|                                                         | 31.12.2015     | Saadud        | Tulu            | 31.12.2016     |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks              |                |               |                 |                |
| Ehitised                                                | 297 385        |               | -297 385        | 0              |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b> | <b>297 385</b> |               | <b>-297 385</b> | <b>0</b>       |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                     |                |               |                 |                |
| Keskkonnasõbr.majand.toetus                             |                | 34 332        |                 | 34 332         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>        |                | <b>34 332</b> |                 | <b>34 332</b>  |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                        | <b>297 385</b> | <b>34 332</b> | <b>-297 385</b> | <b>34 332</b>  |

Haeska noorloomalauda ehitamiseks 2011.aastal saadud toetus PRIA-lt summas 297385 eurot kantud muudesse ärituludesse.

## Lisa 16 Osakapital (eurodes)

|                                       | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                            | 6 464      | 6 464      |
| Osade arv (tk)                        | 23         | 23         |
| Osa väikseim nimiväärtus on 64 eurot. |            |            |

## Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2016             | 2015             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 1 782 267        | 1 873 002        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>1 782 267</b> | <b>1 873 002</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 782 267</b> | <b>1 873 002</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Loomakasvatussaadused                       | 1 497 488        | 1 515 774        |
| Taimakasvatussaadused                       | 108 249          | 133 527          |
| Muud teenustööd, materjalid                 | 176 530          | 223 701          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 782 267</b> | <b>1 873 002</b> |

## Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

|                                         | 2016           | 2015           | Lisa nr |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Kasum materiaalseste põhivarade müügist | 5 029          | 137 583        |         |
| PRIA toetused                           | 194 054        | 233 519        |         |
| Kindlustushüvitis                       | 20 432         | 1 884          |         |
| Tulu sihtfinantseerimisest              | 297 385        | 0              | 15      |
| <b>Kokku muud äritulud</b>              | <b>516 900</b> | <b>372 986</b> |         |

## Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2016           | 2015           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 778 098        | 743 647        |
| <b>Energia</b>                                   | <b>144 932</b> | <b>157 059</b> |
| Elektrienergia                                   | 34 266         | 30 498         |
| Kütus                                            | 110 666        | 126 561        |
| Transpordikulud                                  | 8 918          | 15 032         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>931 948</b> | <b>915 738</b> |

## Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2016           | 2015           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Maarent                                | 36 866         | 28 796         |
| Mitmesugused bürookulud                | 7 571          | 4 143          |
| Lähetuskulud                           | 1 731          | 2 567          |
| Koolituskulud                          | 8 138          | 5 296          |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 8 859          | 8 670          |
| Masinate kasutusrent koos intressiga   | 49 980         | 50 610         |
| Lepingutasud                           | 4 870          | 9 811          |
| Telefonikulu                           | 3 250          | 3 550          |
| Kindlustustasud                        | 12 155         | 10 775         |
| Isikliku auto kasut.kompens.           | 3 860          | 3 038          |
| Muud                                   | 19 783         | 9 490          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>157 063</b> | <b>136 746</b> |

## Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2016           | 2015           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                       | 392 918        | 403 334        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 124 824        | 128 236        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>517 742</b> | <b>531 570</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 32             | 30             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 32             | 30             |

## Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2016         | 2015          |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 1 943        | 2 271         |
| Piima tootm.kvoodi ület.tasu   | 0            | 39 394        |
| Erisood.maksud                 | 2 035        | 2 035         |
| Muud                           | 0            | 701           |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>3 978</b> | <b>44 401</b> |

## Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |            |
|-----------------|------------|------------|------------|
|                 | Nõuded     | Nõuded     | Kohustised |
| Tütarettevõtjad | 852 395    | 770 638    | 0          |

**Ostud ja müügid**

|                 | 2016  |         | 2015   |         |
|-----------------|-------|---------|--------|---------|
|                 | Ostud | Müügid  | Ostud  | Müügid  |
| Tütarettevõtjad | 4 647 | 210 512 | 85 144 | 237 638 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2016   | 2015   |
| Arvestatud tasu                                                               | 68 112 | 72 390 |

Valjala POÜ-le antud laenult arvestati laenuintresse 2016.aastal 5580 eurot ja 2015.aastal 5421 eurot.

Kõljala POÜ müük Valjala POÜ-le 2016.aastal:

- teenused 148810 €
- kaup 61702 €.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2017

**Kõljala Põllumajanduslik osaühing (registrikood: 10123790) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TÕNU POST          | Juhatuse liige     | 28.02.2017           |
| MAIRE PAISTE       | Juhatuse liige     | 28.02.2017           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kõljala Põllumajandusliku osaühingu osanikele

Oleme üle vaadanud Kõljala Põllumajandusliku osaühingu raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

### 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 ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud). 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 eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Kõljala Põllumajandusliku osaühingu finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enda Rüütel

Vandeaudiitori number 315

Osaühing Audit EG

Audiitorettevõtja tegevusloa number 126

Tallinna 16, Kuressaare linn, Saare maakond, 93819

28.02.2017

# Audiitorite digitaalallkirjad

Kõljala Põllumajanduslik osaühing (registrikood: 10123790) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ENDA RÜÜTEL        | Vandeaudiitor      | 28.02.2017           |



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 3 025 988        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 198 554          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 224 542</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 3 224 542        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 224 542</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 3 025 988        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 198 554          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 224 542</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 3 224 542        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 224 542</b> |

2016.a. puhaskasum jätta jaotamata ja liita eelnevate perioodide jaotamata kasumiga.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Piimakarjakasvatus                                                          | 01411      | 1350539         | 75.78%      | Jah            |
| Muu veislaste ja pühvlikasvatus                                             | 01421      | 146948          | 8.25%       | Ei             |
| Taimekasvatuse abitegevused                                                 | 01611      | 99562           | 5.59%       | Ei             |
| Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus       | 01111      | 62083           | 3.48%       | Ei             |
| Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus | 01199      | 45794           | 2.57%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------|
| Aivo Mägi      | 36611110033                         | Pihltla vald, Saare maakond, Eesti               | 192 EUR (Lihtomand)       |
| Avo Tiirik     | 36205280026                         | Kõljala küla, Pihltla vald, Saare maakond, Eesti | 256 EUR (Lihtomand)       |
| Eha Sepp       | 44109120025                         | Pihltla vald, Saare maakond, Eesti               | 64 EUR (Lihtomand)        |
| Heino Ild      | 34701260014                         | Pihltla vald, Saare maakond, Eesti               | 64 EUR (Lihtomand)        |
| Hellen Mäemets | 45006180040                         | Pihltla vald, Saare maakond, Eesti               | 64 EUR (Lihtomand)        |
| Helvi Kiil     | 44002280013                         | Pihltla vald, Saare maakond, Eesti               | 64 EUR (Lihtomand)        |
| Irme Samlik    | 33902080025                         | Pihltla vald, Saare maakond, Eesti               | 64 EUR (Lihtomand)        |
| Janis Hannus   | 36604030019                         | Pihltla vald, Saare maakond, Eesti               | 64 EUR (Lihtomand)        |
| Kaire Tiik     | 46401060010                         | Pihltla vald, Saare maakond, Eesti               | 64 EUR (Lihtomand)        |
| Leo Kundrats   | 35212230011                         | Pihltla vald, Saare maakond, Eesti               | 64 EUR (Lihtomand)        |
| Maire Paiste   | 45605040027                         | Pihltla vald, Saare maakond, Eesti               | 384 EUR (Lihtomand)       |
| Raul Maripuu   | 36709040021                         | Pihltla vald, Saare maakond, Eesti               | 384 EUR (Lihtomand)       |
| Rein Trei      | 34907310010                         | Pihltla vald, Saare maakond, Eesti               | 64 EUR (Lihtomand)        |
| Sirje Antsaar  | 44101040015                         | Pihltla vald, Saare maakond, Eesti               | 64 EUR (Lihtomand)        |
| Urmas Tamm     | 36703030017                         | Kõljala küla, Pihltla vald, Saare maakond, Eesti | 64 EUR (Lihtomand)        |
| Valdek Kaasik  | 35201290022                         | Kõljala küla, Pihltla vald, Saare maakond, Eesti | 64 EUR (Lihtomand)        |
| Vello Sepp     | 34110240014                         | Pihltla vald, Saare maakond, Eesti               | 256 EUR (Lihtomand)       |

| Nimi / ärinimi      | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                                      | Osaluse suurus ja<br>valuuta    |
|---------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Mall Lett</b>    | <b>45006130016</b>                        | <b>Pihlta vald, Saare<br/>maakond, Eesti</b>                           | <b>192 EUR<br/>(Lihtomand)</b>  |
| <b>Tõnu Post</b>    | <b>36308280022</b>                        | <b>Salavere küla,<br/>Pihlta vald, Saare<br/>maakond, Eesti</b>        | <b>3456 EUR<br/>(Lihtomand)</b> |
| <b>Kaido Rosin</b>  | <b>37511200016</b>                        | <b>Haabneeme<br/>alevik, Viimsi<br/>vald, Harju<br/>maakond, Eesti</b> | <b>64 EUR<br/>(Ühisomand)</b>   |
| <b>Katrin Rosin</b> | <b>47206130048</b>                        | <b>Kuressaare linn,<br/>Saare maakond,<br/>Eesti</b>                   | <b>64 EUR<br/>(Ühisomand)</b>   |
| <b>Lorette Kald</b> | <b>46401260010</b>                        |                                                                        | <b>448 EUR<br/>(Lihtomand)</b>  |
| <b>Veeve Kaasik</b> | <b>44911050017</b>                        |                                                                        | <b>64 EUR<br/>(Lihtomand)</b>   |

## Sidevahendid

|                        |                            |
|------------------------|----------------------------|
| <b>Liik</b>            | <b>Sisu</b>                |
| <b>Telefon</b>         | <b>+372 4591160</b>        |
| <b>Faks</b>            | <b>+372 4591137</b>        |
| <b>E-posti aadress</b> | <b>koljala.poy@mail.ee</b> |