

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts TERRAX

registrikood: 10149938

tänava/talu nimi, Teedla

maja ja korteri number:

küla: Teedla küla

vald: Rõngu vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 61014

telefon: +372 7450635

faks: +372 7450635

e-posti aadress: leakottise@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Muud nõuded	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Bioloogilised varad	13
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Laenukohustised	16
Lisa 8 Müügitulu	17
Lisa 9 Muud äritulud	17
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 12 Tööjõukulud	19
Lisa 13 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Tegevus.

AS Terrax põhitegevusalaks on põllumajanduslik tootmine. Piima tootmine ja teravilja kasvatamine.

AS Terrax müügitulu:

- 2014 a. 824 388 €
- 2015 a. 594 109 €
- 2016 a. 665 988 €

Piima tootmine jõudluskontrolli andmetel:

- 2014 a. 2 002 080 kg
- 2015 a. 1 978 013 kg
- 2016 a. 2 250 475 kg

Keskmine toodang lehma kohta jõudluskontrolli andmetel:

- 2014 a. 9 312 kg
- 2015 a. 9 248 kg
- 2016 a. 9 622 kg

Piima keskmine realiseerimishind:

- 2014 a. 0,33 € kg
- 2015 a. 0,24 € kg
- 2016 a. 0,266 € kg

Piima realiseerib AS Terrax Tartumaa Piimatootjate Ühistu kaudu.

2016 aastal oli AS Terrax karjas keskmiselt 234 aastalehma. Piimatoodang lehma kohta jõudluskontrolli andmetel oli 9 622 kg, mis oli 374 kg rohkem kui 2015 aastal. EHF tõugu aastalehmi oli 125 (piimatoodang 9854 kg) ja EPK tõugu lehmi 109 (piimatoodang 9356 kg). Mõlema tõu puhul on piimatoonag kõrgem olnud 2 ja 3 laktatsiooni lehmadel (EHF tõul 9760 kg piima ja EPK tõul 9388 kg piima). 96 % AS Terrax lehmadest kuulub tõuraamatusse. Tõuraamatu A osas 1195 lehma ja B osas 107 lehma. 2016 aastal on karjast välja läinud 73 lehma. Peamised väljamineku põhjused olid mastiit (24,7%) ja sigismisprobleemid (17,8%).

EPK lehmade seemendamisel on kasutatud jätkuvalt punasekirju holstein-friisi pulle, et tõsta piimatoodangut ja suurendada lehmade holsteini veresust. Poegimisvahemik kuudes 12,4 kuud, esmapoegimisiga 27,3 kuud, seemendusi tiinestumise kohta 1,7 ja keskmine vanus laktatsioonudes 2,7. Kasutatud pullide järglastest lüpsid rohkem Delta klondike, Cadisco, Malvoy tüüred.

Paljudes lüpsifarmides müüakse pullvasikad ära, alates 2016 a. müüb AS Terrax ka pullid üleskasvatamiseks.

Teravilja saak punkrikaalus.

Kultuur	2016-ha	2016 -ts	2015-ha	2015-ts
Kaer	6,88	190,30	0	0
Oder	80,55	2726,10	132,12	8 237,4
Nisu	205,90	5948,70	32,07	1 748,0
Kokku	293,33	8865,10	164,19	9 985,4

Teravilja koristamisel kasutati renditud kombaini.

Maa kasutamine.

	2016 - ha	2015- ha

Heinamaa,mais,uba	441,49	582,32
Teravili	293,33	164,19
Kokku	742,63	746,51

Investeeringud.

2016 a. investeeringuid ei tehtud. 2017 a. on kavas soetada teleskooplaadur ja teraviljakülvik..

Personal.

AS Terrax nimekirjas oli 14 põhikohaga töötajat.Töötasudeks maksti 126 083 €.

Hinnang aastale, tuleviku arvamus.

2016 a. oli AS Terrax-ile halb aasta madala piimahinna tõttu. Keskmise piimahind 2016 a. oli 0,248 € kg.

Madalast piimahinnast tingitud rahaliste vahendite nappuse leevendamiseks müüs AS Terrax 17,01 ha maad (haritav maa 13,00 ha) hinnaga 40 000 €. Seda maad ettevõtte ise ei kasutanud kuna asub suhteliselt kaugel.

Samuti müüs AS Terrax omanike ettevõttele 14,94 ha maad, summas 50 200 €. AS Terrax kasutab ise maad edasi.

2017 a. I kv keskmine piimahind on 0,324 € kg.

Peamised suhtarvud

Lähteandmed	2016	2015	2014
Käibevara	453 208	330 892	262 354
Lühiajalised kohustused	533 693	266 363	180 531
Raha	9 916	3 908	1 311
Kohustused	672 032	520 514	431 605
Varad	1 414 572	1 268 315	1 276 022
Varud	161 299	206 192	174 832
Aruandeaasta kasum	-5 261	-96 616	15 905
Omakapital	742 540	747 801	844 417
Müügitulu	670 047	594 109	824 388

Finantssuhtarv	Valem	2016	2015
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	0,85	1,24
Maksevalmiduse kordaja	Raha/Lühiajalised kohustused	0,02	0,01
Puhas käibekapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	-80 485	64 529
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/varad	0,48	0,41
Likviidsuskordaja	Käibevara –Varud / Lühiajalised kohustused	0,55	0,47

Koguvara tulutoovustase (ROA) x 100	A. a. kasum/Keskvised varad	-0,39	-7,42
Omakapitali tulutase (ROE) x 100	A. a. kasum/Keskmine omakapital	-0,67	-11,97
Müügitulu kasv	Müügit.2016-müügit2015/müügit.2015x100	12,78	-27,93

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 916	3 908	
Nõuded ja ettemaksed	279 507	112 783	
Nõuded ostjate vastu	6 204	3 258	
Nõuded seotud osapoolte vastu	182 489	54 622	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	958	820	2
Muud nõuded	89 618	53 933	3
Ettemaksed	238	150	
Kokku varud	161 299	206 192	
Lõpetamata toodang	28 271	35 035	
Valmistoodang	133 028	171 157	
Bioloogilised varad	2 486	8 009	5
Kokku käibevarad	453 208	330 892	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	51 133	51 133	
Materiaalsed põhivarad	616 896	699 693	4
Bioloogilised varad	293 335	186 597	5
Kokku põhivarad	961 364	937 423	
Kokku varad	1 414 572	1 268 315	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	125 185	5 586	6,7
Võlad ja ettemaksed	408 508	260 777	
Võlad tarnijatele	367 997	211 213	
Võlad töövõtjatele	20 618	19 429	
Maksuvõlad	19 893	30 135	2
Kokku lühiajalised kohustised	533 693	266 363	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	127 586	252 838	6,7
Võlad ja ettemaksed	10 753	1 313	
Muud võlad	10 753	1 313	
Kokku pikaajalised kohustised	138 339	254 151	
Kokku kohustised	672 032	520 514	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	29 856	29 856	
Kohustuslik reservkapital	4 104	4 104	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	713 841	810 457	

Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 261	-96 616	
Kokku omakapital	742 540	747 801	
Kokku kohustised ja omakapital	1 414 572	1 268 315	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	670 047	594 109	8
Muud äritulud	250 404	147 592	9
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-44 893	31 360	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	25 505	-1 792	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-661 865	-583 908	10
Mitmesugused tegevuskulud	-9 634	-22 545	11
Tööjõukulud	-165 737	-167 896	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-57 444	-79 588	4
Muud ärikulud	-1 046	-3 276	
Ärikasum (kahjum)	5 337	-85 944	
Intressikulud	-10 598	-10 672	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 261	-96 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 261	-96 616	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Terrax raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud soetamismaksumuses, kuna õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodil muu tegevuskuluna.

Varud

Omatoodetud söödad on hinnatud bilansis õiglase väärtusse. Ostusöödad kajastatakse soetusmaksumuses. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

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. AS Terrax on käsitlenud bioloogilise varana (põhivarana) piimakarja ja piimakarja täiendamiseks kasvavaid lehmullikaid. Bioloogiliselt varast saadud toodangut (piim) on käsitletud põllumajandusliku toodanguna ehk käibevarana. Käibevaras kajastatud bioloogilise vara all käsitletakse müügiks kasvatatud pullmullikaid.

Bioloogiliste varude õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud vara turuväärtus bilansipäeval. Õiglase väärtuse määramisel on bioloogiline vara rühmitatud vanuse järgi. Kui vara bioloogilise muundumise mõju vara maksumusele arvates soetamisest on ebaoluline, on õiglase väärtuse määramisel lähtutud vara soetamismaksumusest.

Vara esmasest arvelevõtmisest õiglases väärtuses tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud järgnevalt:

Kasumiaruande kirje „Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus“ alakirjel „Toodetud põllumajanduslik toodang“ on kajastatud piimatoodang ning taimekasvatustoodang.

Kasumiaruande kirje „Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt“ alakirjel „bioloogilise vara juurdekasv“ on kajastatud sündinud vasikad ja kaaluive.

Bioloogiline vara on jagatud tarbitavaks varaks (müügieesmärgil hoitav pullmullikad ja kasvav mets, mis kajastub bilansis käibevarana) ning tootvaks varaks (piimakari, mis kajastub bilansis põhivarana)

Põhivarana kajastatud bioloogiliste varade ümberhindlusel tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandekirje „Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt“ alakirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust“ ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Materiaalse põhivara üleshindlust 2016. a. ei ole tehtud. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga objekte (maa, põhikari) ei amortiseerita.

Hiilismate parendustega seotud kulud on lisatud soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara

bilansis kajastamise kriteeriumitele. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

AS Terrax juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilise jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes. 2016 a. kohta materiaalsel põhivara allahindlust tehtud ei ole.

Amortisatsiooni arvestamisel on kajastatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 12,5-40 aastat

Masinad ja seadmed 5 aasta

Muu põhivara, sh. IT seadmed 3-5 aastat

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustised

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse arvele tema netomaksumuses s.o. vara soetusmaksumus, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata

Seotud osapooled

Seotud osapooled on loetud juhtkonna liige, omanikud.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 881	0	17 551
Üksikisiku tulumaks	0	10 909	0	8 755
Sotsiaalmaks	0	3 551	0	3 348
Kohustuslik kogumispension	0	176	0	167
Töötuskindlustusmaksed	0	268	0	250
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	108	0	64
Ettemaksukonto jääk	958		820	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	958	19 893	820	30 135

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	89 618	89 618	0	0
Keskonnatoetus	35 382	35 382	0	0
Piimatootjate erakorraline abi	48 086	48 086	0	0
Põhivara müük	6 150	6 150	0	0
Kokku muud nõuded	89 618	89 618	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	53 933	53 933	0	0
Keskonnatoetus	34 590	34 590	0	0
Piimatootjate erakorraline abi	9 343	9 343	0	0
Põhivara müük	10 000	10 000	0	0
Kokku muud nõuded	53 933	53 933	0	0

2016 a.

Keskonnatoetus 35 382 € - laekunud 14.02.2017 a. ja 17.02.2017 a.

Erakorraline piimasektori toetus 48 086 € - laekunud 30.03.2017 a.

Kaarhall 3 000 €

Korter 3 150 €, laekumine lepingu alusel 20.12.2017 a.

2015 a.

Keskonnatoetus 34 590 € - laekunud 17.02.2016 a.

Erakorraline piimasektori toetus 9 343 € - laekunud 22.02.2016 a.

Kaarhall 10 000,00 € - uus laekumise tähtaeg maksegraafiku alusel 31.12.2016 a.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Kokku
			Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	174 539	637 629	479 971	479 971	1 292 139
Akumuleeritud kulum	0	-75 011	-446 847	-446 847	-521 858
Jääkmaksumus	174 539	562 618	33 124	33 124	770 281
Ostud ja parendused	9 000	0	0	0	9 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	9 000	0			9 000
Amortisatsioonikulu	0	-52 871	-26 717	-26 717	-79 588
31.12.2015					
Soetusmaksumus	183 539	637 629	461 112	461 112	1 282 280
Akumuleeritud kulum	0	-127 882	-454 705	-454 705	-582 587
Jääkmaksumus	183 539	509 747	6 407	6 407	699 693
Amortisatsioonikulu	0	-52 860	-4 583	-4 583	-57 443
Müügid	-25 342	-12	0	0	-25 354
31.12.2016					
Soetusmaksumus	158 197	637 454	461 112	461 112	1 256 763
Akumuleeritud kulum	0	-180 579	-459 288	-459 288	-639 867
Jääkmaksumus	158 197	456 875	1 824	1 824	616 896

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	90 200	0
Ehitised	15 000	0
Kokku	105 200	0

Põhivara amortiseerimise kasutati jätkuvalt lineaarset arvestuse meetodit.

Materiaalse põhivara ümberhindlust aasta kestel ei tehtud.

Ehitiste amortisatsiooni norm on 8-10 % aastas.

Masinate ja seadmete amortisatsiooni norm on 15-20 % aastas.

Muu inventari amortisatsiooni norm 20-25 % aastas.

2016 a.

Mitteeluruumi müük Rukki 3 15 000 €

Põllumaa müük 17,01 ha 40 000 € ja 14,94 ha 50 200 €

2015 a. soetatud põhivara

Siloaugu kinnistu 10541 m2

Lisa 5 Bioloogilised varad (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2014	4 144	4 144
Müügid	-10 835	-10 835
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	14 754	14 754
Muud muutused	-54	-54
31.12.2015	8 009	8 009
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-814	-814
Müügid	-17 055	-17 055
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	12 675	12 675
Muud muutused	-329	-329
31.12.2016	2 486	2 486

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2014	192 254	192 254
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	11 325	11 325
Müügid	-51 624	-51 624
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	39 465	39 465
Muud muutused	-4 823	-4 823
31.12.2015	186 597	186 597
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	46 234	46 234
Soetused	75 710	75 710
Müügid	-55 646	-55 646
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	43 503	43 503
Muud muutused	-3 063	-3 063
31.12.2016	293 335	293 335

Müüdid bioloogilised varad põhivarade müügihindades

	2016	2015
Loomsed varad	38 742	33 098
Kokku	38 742	33 098

2016 a.

Pullmullikas 2015 a. sünd

3 pead 1269 kg 1 498,00 €

Pullmullikas 2016 a. sünd

18 pead 1 522 kg 988,00 €

KOKKU: 43 pead 2 791 kg 2 486,00 €

Lehmmullikas 2014 a. sünd

18 pead 11 504 kg 13 575,00 €

Lehmmullikas 2015 a. sünd

92 pead 43 096 kg 45 802,00 €

Lehmmullikas 2016 a. sünd

97 pead 14 975 kg 9 762,00 €

KOKKU: 207 pead 69 575 kg 69 139,00 €

Põhikarja veised 314 pead summas 224 196,00 €

Õiglase väärtuse aluseks on võetud turuhind. Põhikarja lehma maksumuseks on juhatuse hinnangul 714,00 €. Põhikarja hinna aluseks on võetud 2017 a. alguses müüdud lehmade keskmine maksumus.

2015 a.

Pullmullikas 2014 a. sünd

10 pead 3 616 kg 2 891,00 €

Pullmullikas 2015 a. sünd

33 pead 6 269 kg 5 118,00 €

KOKKU: 43 pead 9 885 kg 8 009,00 €

Lehmmullikas 2013 a. sünd

22 pead 12 692 kg 14 342,00 €

Lehmmullikas 2014 a. sünd

88 pead 34 892 kg 31 366,00 €

Lehmmullikas 2015 a. sünd

100 pead 17 289 kg 11 583,00 €

KOKKU: 210 pead 64 873 kg 57 291,00 €

Põhikarja veised 206 pead summas 129 306,00 €

Õiglase väärtuse aluseks on võetud turuhind. Põhikarja lehma maksumuseks on juhatuse hinnangul 627,70 €. Põhikarja hinna aluseks on võetud 2016 a. alguses müüdud lehmade keskmine maksumus.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Leping nr.201217465 Pegeot Partner	3 044	3 044	0	0	2,85+3 kuu euribor	EUR	2017
Kapitalirendikohustised kokku	3 044	3 044	0	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Leping nr.201100833 Fendt 820 Vario	1 641	1 641	0	0	2,70+euribor	EUR	2016
Leping nr.201217465 Pegeot Partner	4 714	1 670	3 044	0	2,85+3 kuu euribor	EUR	2017
Kapitalirendikohustised kokku	6 355	3 311	3 044	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	1 823	5 881
Kokku	1 823	5 881

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Maaelu Edendamise Sihtasutus	1 846	1 231	615	0	6,00	EUR	2018
Tartu Maavalitsus	11 881	910	3 646	7 325	5,00	EUR	2038
AS Teedla Mõis	216 000	100 000	116 000	0	4,00	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	229 727	102 141	120 261	7 325			
Kapitalirendikohustised kokku	3 044	3 044	0	0			
Muud laenukohustised							
Tartumaa Piimatootjate Ühistu	20 000	20 000	0	0	4,00	EUR	2017
Muud laenukohustised kokku	20 000	20 000	0	0			
Laenukohustised kokku	252 771	125 185	120 261	7 325			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Maaelu Edendamise Sihtasutus	3 077	1 231	1 846	0	6,00	EUR	2018
Tartu Maavalitsus	12 992	1 044	4 819	7 129	5,00	EUR	2038
AS Teedla Mõis	216 000	0	216 000	0	4,00	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	232 069	2 275	222 665	7 129			
Kapitalirendikohustised kokku	6 355	3 311	3 044	0			
Muud laenukohustised							
Tartumaa Piimatootjate Ühistu	20 000	0	20 000	0	4,00	EUR	2017
Muud laenukohustised kokku	20 000	0	20 000	0			
Laenukohustised kokku	258 424	5 586	245 709	7 129			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	102 397	106 139
Kokku	102 397	106 139

AS Terrax ja Sampo Pank vahel on sõlmitud käendusleping 22.02.2008 a. nr.KÄ 220208TE. Lepinguga kohustub AS Terrax panga ees vastutama panga ja AS Teedla Mõis vehel sõlmitud laenulepingu nr. KL-220208TE, laenu summas 1 386 882,77 EUR-i, laenu tagastamise lõpptähtaeg on 22.02.2023 a. Panga kasuks seatud ühishüpeteege summa 843 634 €.Hüpeteek panga kasuks on seatud kõigile

Tartu Maavalitsuse ja Maaelu Sihtasutuse kaudu soetatud kinnistutele.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	665 953	594 109
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 094	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	670 047	594 109
Kokku müügitulu	670 047	594 109
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Taimekasvatustoodang	19 306	70 876
Toorpiim	554 502	411 888
Veised	89 010	71 903
Traktori kasutamine ja muud tulud	7 229	10 192
Toorpiim kontsernisisene müük	0	29 250
Kokku müügitulu	670 047	594 109

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	79 847	0
Toetused	170 557	147 592
Kokku muud äritulud	250 404	147 592

2016 a.

Muude äritulude all on kajastatud käibest välja jäetud vahendusteenused netomeetodil ja ostusöötade ja kaupade edasi müük. Tegemist on ühise kontrolli all olevate firmadega. Vahendusteenus ja kaupade edasi müük ei ole põhitegevus.

Lauda rent (59 712-59 712) 0 €

Kaubad (14 707-14 707) 0 €

Keskkonnatoetus 35 382 €

Üldpindalatoetus 87 089 €

Piimasektori erakorraline toetus 48 086 €

2015 a.

Muude äritulude all on kajastatud käibest välja jäetud vahendusteenused netomeetodil ja ostusöötade ja kaupade edasi müük. Tegemist on ühise kontrolli all olevate firmadega. Vahendusteenus ja kaupade edasi müük ei ole põhitegevus.

Lauda rent (70 966-70 966) 0 €

Ostusöötade ja kaubad (33 215-33 215) 0 €

Keskkonnatoetus 43 933 €

Üldpindalatoetus 85 159 €

Piimasektori erakorraline toetus 18 500 €

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	64 625	81 414
Energia	44 666	64 203
Elektrienergia	6 653	7 013
Kütus	38 013	57 190
Transpordikulud	1 500	1 768
Maarent	49 521	36 748
Ostusöödad	163 470	133 345
Väetised,mürgid	51 252	30 835
Ostetud traktoritööd	70 683	83 183
Traktori teh.hool	2 647	5 185
Renditasu	169 954	138 825
Jõudluskontrolli teenus	1 563	1 296
Ostetud remondi ja muud teenused	7 820	7 106
Ostetud piim	34 164	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	661 865	583 908

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	160	107
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 681	2 075
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 350
Auditeerimiskulu	990	990
Kindlustus	1 067	1 252
Panga teenustasu	237	232
Juhtimisteenus	0	15 339
Riigilõiv	114	19
Muud	5 385	1 181
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 634	22 545

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	126 083	127 035
Sotsiaalmaksud	39 654	40 861
Kokku tööjõukulud	165 737	167 896
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Agrofarm Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	114 214	319 777	23 596	158 959
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 275	27 899	31 025	23 008
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 150	0	0	0

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
AS TEEDLA MÕIS	216 000	0	4	EUR	2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tartumaa Piimatootjate Ühistu	20 000	0	4	EUR	2017

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
AS TEEDLA MÕIS	216 000	0	4	EUR	2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tartumaa Piimatootjate Ühistu	20 000	0	4	EUR	2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	709 308	75 515	466 511	133 431
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 315	604 701	15 339	411 888
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	19 137	22 954

1.Osapoole nimi:

- AS Teedla Mõis
- Tartumaa Piimatootjate Ühistu
- Agrofarm Holding OÜ
- Kõrvemaa Puhkekeskus OÜ
- AS Marsten Marketing
- Agroforce OÜ

2.Osapoolte vahelise seose kirjeldus:

- juhtkonna liige
- omanikud

3.Tehingute kirjeldus:

Müük € 2016 a. 2015 a.

AS Teedla Mõis

Ostukaup 14 707 33 215

Lauda rent 59 712 70 966

Piim 0 29 250

Veised 1 096 0

2016 a. 2015 a.

Tartumaa Piimatootjate Ühistu

Piim 554 501 544 070

Kõrvemaa Puhkekeskus OÜ maa 50 200 0

Mitteeluruumi müük, tehingteostatud

turu hinnas lähedase pereliikmega 15 000

Ostuarved: 2016 a. 2015 a.

AS Teedla Mõis

Lauda rent	229 666	209 791
Muud teenused	46 665	1 288
Ostukaup	322 522	255 432
Piim	34 164	0
Veis	581	0
Põhikari	75 710	0

Agroforce OÜ rent 2 315 0

2016 a. 2015 a.

Kõrvemaa Puhkekeskus OÜ

Juhtimisteenus 0 15 339

Nõuded:

2016 a. 2015 a.

Tartumaa Piimatootjate Ühistu 68 275 31 025

AS Teedla Mõis 114 214 23 596

Lähedane pereliige 3 150 0

Kohustused:

2016 a. 2015 a.

AS Teedla Mõis 311 137 158 959

Kõrvemaa Puhkekeskus OÜ 0 23 008

Agroforce OÜ 2 778 0

AS Marsten Marketing 23 008 0

Saadud laenu AS Teedla Mõisalt

Laenu saldo 216 000 216 000

Intressi saldo 8 640 0

Tartumaa Piimatootjate Ühistu 20 000 20 000

Intressi saldo 2 113 1 313

Rakendatud hinnapoliitika

- lauda rendi summa arvestatakse kasutatud loomakohtade järgi, loomakoha maksumus on arvatatud tegelike kulude põhjal, kuna turuhind antud teenusel puudub

- ülejäänud tehingute puhul turuhind

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2017

aktsiaselts TERRAX (registrikood: 10149938) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV KUUS	Juhatuse liige	21.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts TERRAX aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts TERRAX (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtte sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamusel. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtkonna vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infot või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamusel. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Inga Kuusik

Vandeauditiitori number 275

Inga Kuusik

Auditoorettevõtja tegevusloa number 245

Pärna 10-5, Tartu linn, Tartu maakond, 50604

21.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts TERRAX (registrikood: 10149938) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGA KUUSIK	Vandeaudiitor	21.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	713 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 261
Kokku	708 580

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	713 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 261
Kokku	708 580

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	643512	96.04%	Jah
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	19306	2.88%	Ei
Taimikasvatuse abitegevused	01611	7229	1.08%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7450635
Faks	+372 7450635
E-posti aadress	leakottise@hotmail.ee