

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Kõo Agro

registrikood: 10070214

tänava/talu nimi, Aini

maja ja korteri number:

küla: Kõo küla

vald: Kõo vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 70501

telefon: +372 4351474

faks: +372 4351476

e-posti aadress: raamatupidamine@k-agro.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

2016.aastal oli Kõo Agro OÜ põhitegevuseks jätkuvalt põllumajandussaaduste tootmine ja realiseerimine ning teenuste osutamine.

2016.aastal oli Kõo Agro OÜ müügikäive 1 444 981 eurot, mille 100%liselt moodustas Eesti sisene müük. 94% ettevõtte käibest moodustas põllumajandussaaduste müük. Majandustulemiks oli kahjum summas 40 496 eurot.

2016.aastal jätkus koostöö Olustvere Maamajanduskooliga, nimetatud ametikooli noored saavad sooritada tootmispraktika meie ettevõttes. Ettevõtte eesmärgiks on suurendada maanoorte huvi põllumajanduse vastu.

2016.aastal investeeriti põhivarasse 1 836 600 eurot uute põhivarade soetamise ja ehitustegevusega. Ettevõtte soetas lisaks põllumajandusmaale hooldusniiduki, haagise Bodex, traktori Fendt jm. Suurimaks inveseeringuks võib lugeda uue teraviljakuivati valmimist. Kuivati ehituseks saadi sihtfinantseeringuga Eesti maaelu arengukava 2014-2020 ühise põllumajanduspoliitikaga kaasneva maaelu arengu toetuse meetmest toetust 500 000 eurot. Kuivatikompleks valmis 2016.aasta kuivatusperioodiks. Investeeringud kaasaegsetesse põlluharimisseadmetesse ning hoonetesse aitavad tagada kvaliteetse põllumajandustoodangu tootmise. Seetõttu pööratakse ka 2017.aastal suuremat tähelepanu ettevõttes kasutatavatele masinatele, seadmetele ning rajatistele. Peamiseks eesmärgiks 2017.aastal on suurendada teravilja saagikust.

Peamised finantssuhtarvud

Puhas käibekapital

2016.a.	997 300 eurot
2015.a.	757 087 eurot

Likviidsuskordaja

2016.a.	0,37
2015.a.	0,58

Võlakordaja

2016.a.	0,59
2015.a.	0,57

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja

2016.a.	3,55
2015.a.	1,80

Võõrkapitali suhe omakapitali

2016.a.	1,42
2015.a.	1,32

ROE

2016.a.	- 1,5 %
2015.a.	15,9 %

ROA

2016.a.	- 2,8 %
2015.a.	22,8 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 137	48 610	2
Nõuded ja ettemaksed	145 133	498 941	3
Varud	1 240 735	1 159 685	5
Kokku käibevarad	1 388 005	1 707 236	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 557	1 557	6
Nõuded ja ettemaksed	61 912	66 121	3
Materiaalsed põhivarad	5 097 782	3 566 049	7
Bioloogilised varad	151 255	132 405	8
Kokku põhivarad	5 312 506	3 766 132	
Kokku varad	6 700 511	5 473 368	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	211 883	612 419	9,11
Võlad ja ettemaksed	178 822	337 730	12
Kokku lühiajalised kohustised	390 705	950 149	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 037 394	2 159 226	9,11
Võlad ja ettemaksed	3 627	3 627	12
Sihtfinantseerimine	500 000	0	15
Kokku pikaajalised kohustised	3 541 021	2 162 853	
Kokku kohustised	3 931 726	3 113 002	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	511 300	511 300	16
Ülekurs	294 381	294 381	
Kohustuslik reservkapital	51 130	51 130	
Muud reservid	1 202 615	753 700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	749 855	375 608	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 496	374 247	
Kokku omakapital	2 768 785	2 360 366	
Kokku kohustised ja omakapital	6 700 511	5 473 368	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 444 981	1 644 381	17
Muud äritulud	284 917	263 152	18
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	115 775	305 957	5
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	18 850	46 905	8
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	3 473	3 766	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 101 620	-1 154 591	19
Mitmesugused tegevuskulud	-19 092	-18 370	20
Tööjõukulud	-423 095	-420 094	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-303 293	-253 105	7
Muud ärikulud	-1	-1 538	
Ärikasum (kahjum)	20 895	416 463	
Intressikulud	-61 394	-42 220	22
Muud finantstulud ja -kulud	3	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-40 496	374 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 496	374 247	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 895	416 463	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	303 293	253 105	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-14 926	1 538	
Muud korrigeerimised	-18 850	-46 905	8
Kokku korrigeerimised	269 517	207 738	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	346 079	-439 334	3
Varude muutus	-81 050	-351 358	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-148 645	136 446	12
Makstud intressid	-14 727	-45 750	22
Kokku rahavood äritegevusest	392 069	-75 795	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 600 630	-1 000 236	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	16 500	69 717	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 500	
Laekunud intressid	3	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 584 127	-932 015	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	918 776	1 072 500	11,23
Saadud laenude tagasimaksed	-498 924	-58 378	11,23
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-163 120	-99 202	9,11
Laekumised sihtfinantseerimisest	479 938	0	15
Muud laekumised finantseerimistegevusest	408 915	76 250	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 145 585	991 170	
Kokku rahavood	-46 473	-16 640	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 610	65 250	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-46 473	-16 640	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 137	48 610	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	511 300	294 381	51 130	677 450	375 608	1 909 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)					374 247	374 247
Muutused muudest omanike sisse maksetest				76 250		76 250
31.12.2015	511 300	294 381	51 130	753 700	749 855	2 360 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-40 496	-40 496
Muutused muudest omanike sisse maksetest				448 915		448 915
31.12.2016	511 300	294 381	51 130	1 202 615	709 359	2 768 785

Vastavalt ettevõtte põhikirjale võivad osanikud investeringute finantseerimiseks teha sisse makseid muudesse reservidesse.

Ainuosaniku otsusega on 2016. aastal maade ostu finantseerimiseks tehtud sisse makseid summas 448 915 eurot (2013. aastal 378 800 eurot, 2014. aastal 298 650 eurot, 2015.aastal 76 250 eurot). Muudesse reservidesse tehtud sisse maksetelt intressi ei arvestata ja neid ei saa tagastada kui äriühingul on laenukohustusi.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kõo Agro 2016.a. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatud "Raha ja pangakontod" sisaldavad kassa ja pangakontode saldosid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuldesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu tootmisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud võimalikud müügikulutused. Metsa väärtuse määramisel on lähtutud metsamajandamiskavas hinnatud kasvava metsa tagavarast ja aastasest juurdekasvust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 800 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud põhivara soetusmaksumus sisaldab endas tegelike valmistamisväljaminekuid. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	3-50
Masinad ja seadmed	3-12
Inventar	2-3

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi kriteeriumidele vastavad lepingud, kus: renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus võetakse bilansis arvele. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansipäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Intrssikandvad laenukajastatakse esmaselt saadud rahasummas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest.

Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine on suunatud bioloogiliste varade tootmisega seotud kulude kompenseerimiseks.

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

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui ettevõtte on täitnud sellega kaasnevad tingimused.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagstatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	2 071	47 744
Kassa	66	866
Kokku raha	2 137	48 610

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 719	1 719		
Ostjatelt laekumata arved	1 719	1 719		
Nõuded seotud osapoolte vastu	81 938	81 938		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 547	4 547		4
Muud nõuded	20 994	20 994		
Viitlaekumised	20 994	20 994		
Ettemaksed	97 847	35 935	61 912	
Muud makstud ettemaksed	97 847	35 935	61 912	
Kokku nõuded ja ettemaksed	207 045	145 133	61 912	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	201 592	201 592		
Ostjatelt laekumata arved	201 592	201 592		
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 499	8 499		
Muud nõuded	262 565	262 565		
Viitlaekumised	262 565	262 565		
Ettemaksed	92 406	26 285	66 121	
Tulevaste perioodide kulud	92 406	26 285	66 121	
Kokku nõuded ja ettemaksed	565 062	498 941	66 121	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 546		38 956
Üksikisiku tulumaks		7 793	8 797
Sotsiaalmaks		12 154	15 376
Kohustuslik kogumispension		517	697
Töötuskindlustusmaksed		735	980
Ettemaksukonto jääk	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 547	21 199	64 806

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	78 442	116 640
Lõpetamata toodang	153 947	150 474
Taimekasvatuse lõpetamata toodang	153 947	150 474
Valmistoodang	1 008 346	892 571
Kokku varud	1 240 735	1 159 685

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2014	0	57	57
Soetamine	1 500		1 500
31.12.2015	1 500	57	1 557
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2015	1 500	57	1 557
31.12.2016	1 500	57	1 557

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud osalus Kõo Maaparandusühistus.

2015.aastal on soetatud Tulundusühistu Eesti Ühistupank osalus summas 1 500 eurot.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	1 312 431	131 880	2 125 312	15 440	1 800	608	2 408	3 587 471
Akumuleeritud kulum		-45 536	-899 736	-14 586				-959 858
Jääkmaksumus	1 312 431	86 344	1 225 576	854	1 800	608	2 408	2 627 613
Ostud ja parendused	126 550		383 033		785 213		785 213	1 294 796
Amortisatsioonikulu		-9 224	-243 288	-593				-253 105
Müügid	-904		-102 351					-103 255
Ümberklassifitseerimised	608					-608	-608	0
31.12.2015								
Soetusmaksumus	1 438 685	131 880	2 244 422	15 440	787 013	0	787 013	4 617 440
Akumuleeritud kulum		-54 760	-981 452	-15 179				-1 051 391
Jääkmaksumus	1 438 685	77 120	1 262 970	261	787 013	0	787 013	3 566 049
Ostud ja parendused	149 569	806 919	880 112					1 836 600
Amortisatsioonikulu		-21 326	-281 757	-210				-303 293
Müügid			-1 574					-1 574
Ümberklassifitseerimised		402 013	385 000		-787 013		-787 013	0
31.12.2016								
Soetusmaksumus	1 588 254	1 340 812	3 410 514	386	0	0	0	6 339 966
Akumuleeritud kulum		-76 086	-1 165 763	-335				-1 242 184
Jääkmaksumus	1 588 254	1 264 726	2 244 751	51	0	0	0	5 097 782

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	0	1 000
Masinad ja seadmed	16 500	100 717
Kokku	16 500	101 717

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2014	85 500	85 500
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	46 905	46 905
31.12.2015	132 405	132 405
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	18 850	18 850
31.12.2016	151 255	151 255

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising L14101907	52 198	22 920	29 278	1,6%	EUR	15.03.2019
AS SEB Liising L14102234	37 122	16 299	20 823	1,6%	EUR	15.03.2019
AS SEB Liising L14102236	39 160	15 982	23 178	1,6%	EUR	15.05.2019
AS SEB Liising L14104366	25 833	10 183	15 650	1,6%	EUR	15.06.2019
AS SEB Liising L14105862	93 723	18 358	75 365	1,6%	EUR	15.07.2019
AS SEB Liising L14105863	93 723	18 357	75 366	1,6%	EUR	15.07.2019
Nordea 201522251	95 635	22 529	73 106	1,17%	EUR	16.02.2021
Nordea 201600111	13 092	2 991	10 101	1,8%	EUR	16.03.2021
Nordea 201600109	13 092	2 991	10 101	1,8%	EUR	16.03.2021
Nordea 201523132	77 025	17 583	59 442	1,85%	EUR	16.03.2021
Kapitalirendikohustised kokku	540 603	148 193	392 410			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising L14101907	74 676	22 478	52 198	1,6%	EUR	15.03.2019
AS SEB Liising L14102234	53 105	15 983	37 122	1,6%	EUR	15.03.2019
AS SEB Liising L14102236	54 832	15 672	39 160	1,6%	EUR	15.05.2019
AS SEB Liising L14104366	35 819	9 986	25 833	1,6%	EUR	15.06.2019
AS SEB Liising L14105862	111 742	18 019	93 723	1,6%	EUR	15.07.2019
AS SEB Liising L14105863	111 742	18 019	93 723	1,6%	EUR	15.07.2019
Kapitalirendikohustised kokku	441 916	100 157	341 759			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	657 068	512 843
Kokku	657 068	512 843

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	20 309	6 501
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	20 309	5 001

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	256 798	198 433
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	274 882	252 426
1-5 aasta jooksul	338 501	347 289

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS Silikaat	811 678		811 678		2%	EUR	29.12.2018
AS Silikaat	152 328	62 782	89 546		2%	EUR	01.03.2018
AS Silikaat	400 000		400 000		2%	EUR	27.12.2018
AS Silikaat	952 500		952 500		2%	EUR	27.12.2020
STP	378 776		378 776		2%	EUR	30.04.2020
Pikaajalised laenud kokku	2 695 282	62 782	2 632 500				
Kapitalirendikohustised kokku	540 603	148 193	392 410				
Muud laenukohustised							
Viljandi Maavalitsus	13 392	908	2 920	9 564	5%	EUR	2018-2045
Muud laenukohustised kokku	13 392	908	2 920	9 564			
Laenukohustised kokku	3 249 277	211 883	3 027 830	9 564			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Järve Kaubanduskeskus	252 000	252 000			2,5%	EUR	24.03.2016
Järve Kaubanduskeskus	210 000	210 000			2%	EUR	12.02.2016
Lühiajalised laenud kokku	462 000	462 000					
Pikaajalised laenud							
AS Silikaat	811 678		811 678		2%	EUR	29.12.2018
AS Silikaat	189 252	49 355	139 897		2%	EUR	01.03.2018
AS Silikaat	440 000		440 000		2%	EUR	27.12.2018
AS Silikaat	412 500		412 500		2%	EUR	27.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	1 853 430	49 355	1 804 075				
Kapitalirendikohustised kokku	441 916	100 157	341 759				
Muud laenukohustised							
Viljandi Maavalitsus	14 299	907	3 310	10 082	5%	EUR	2018-2045
Muud laenukohustised kokku	14 299	907	3 310	10 082			
Laenukohustised kokku	2 771 645	612 419	2 149 144	10 082			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	29 877	29 877

Muud varad	4 497	4 488
Kokku	34 374	34 365

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	44 512	44 512		
Võlad töövõtjatele	43 218	43 218		13
Maksuvõlad	21 199	21 199		4
Muud võlad	70 520	66 893	3 627	
Intressivõlad	66 893	66 893		
Muud viitvõlad	3 627		3 627	
Saadud ettemaksed	3 000	3 000		
Muud saadud ettemaksed	3 000	3 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	182 449	178 822	3 627	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	206 679	206 679		
Võlad töövõtjatele	46 015	46 015		13
Maksuvõlad	64 806	64 806		4
Muud võlad	23 857	20 230	3 627	
Intressivõlad	20 226	20 226		
Muud viitvõlad	3 631	4	3 627	
Kokku võlad ja ettemaksed	341 357	337 730	3 627	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	16 085	18 320
Puhkusetasude kohustis	27 133	27 695
Kokku võlad töövõtjatele	43 218	46 015

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	567 487	599 884
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	141 872	149 971
Kokku tingimuslikud kohustised	709 359	749 855

Lisa 15 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
MAK meede 4.1	500 000	500 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	500 000	500 000
Kokku sihtfinantseerimine	500 000	500 000

Vastavalt PRIA otsusele toetuse määramise kohta summas 500 000 eurot on OÜ Kõo Agro kohustatud toetuse abil soetatud investeringuobjekti (teraviljakuivati ja seadmed) säilitama ja sihtotstarbeliselt kasutama vähemalt viis aastat arvates PRIA poolt viimase toetusosa väljamaksmisest. Saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna pärast kõigi sellega kaasnevate tingimuste täitmist (s.o mitte enne viie aasta möödumist). Viimane toetusosa summas 20 062 eurot, mis laekus 2017 jaanuari alguses on kajastatud seisuga 31.12.2016 nõudena PRIA vastu (Lisa 3 rida Viitlaekumised).

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Pindalatoetus	184 571	179 980
Kliima- ja keskkonnatoetus	85 420	82 585
Nõuandetoetus	0	585
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	269 991	263 150
Kokku sihtfinantseerimine	269 991	263 150

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	511 300	511 300
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 444 981	1 644 381
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 444 981	1 644 381
Kokku müügitulu	1 444 981	1 644 381
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Taimekasvatustoodang	1 363 541	1 513 841
Ostetud kauba edasimüük	687	120 097
Teenused	57 112	3 942
Muu müük	23 641	6 501
Kokku müügitulu	1 444 981	1 644 381

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	14 926	0
Tulu sihtfinantseerimisest	269 991	263 150
Muud	0	2
Kokku muud äritulud	284 917	263 152

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	687	84 464
Energia	225 052	221 061
Elektrienergia	12 277	10 204
Kütus	212 775	210 857
Maarent	82 106	114 768
Üür ja rent	171 372	80 317
Väetisekulud	164 369	208 579
Taimekaitsekulud	104 033	96 710
Seemnekulu	81 112	74 168
Remondikulud	92 838	82 715
Taimekasvatuse abimaterjalid	35 240	48 368
Kindlustuskulud	17 543	13 981
Teenused	113 993	120 083
Muud	13 275	9 377
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 101 620	1 154 591

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	3 320	3 348
Energia	2 220	2 986
Kütus	2 220	2 986
Mitmesugused bürookulud	2 365	2 700
Koolituskulud	5 191	3 318
Remondikulud	1 147	1 441
Muud	4 849	4 577
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 092	18 370

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	317 124	309 816
Sotsiaalmaksud	106 533	103 923
Puhkusereserv	-562	6 355
Kokku tööjõukulud	423 095	420 094
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	20	21
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	53 037	34 066
Intressikulu kapitalirendilt	8 357	8 154
Kokku intressikulud	61 394	42 220

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Silikaat
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Esraven
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		2 378 328		1 873 656
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	81 938	0	8 499	462 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		383 847		49 410

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
AS Silikaat	540 000	36 924	2%	EUR	27.12.2020
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
STP	378 776		2%	EUR	30.04.2020

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 370	1 270 589	379 608	793 825
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 200	46 902	45 034	75 421

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 000	15 000

Juhatusel on õigus ametilepingu lõppemisel saada hüvitiseks kuni 2 kuu tasu.

Seotud osapooltelt saadud laenudelt arvestatud intressikulu 2016.aastal 51 143 eurot (2015.aastal 34 066 eurot).

OÜ Kõo Agro arvelduskonto SEB Pangas kuulub AS Silikaat Grupp kontsernikonto koosseisu. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontsernikonto liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

2016 aastal arvestatud kontsernikontolt intressitulu 3 eurot (2015 aastal 4 eurot) ja intressikulu 1894 eurot (2015 aastal 0 eurot).

Nordea Finance Estonia AS ja OÜ Kõo Agro vahel 2014 ja 2015 aastal sõlmitud põllumajandustehnika kasutusrendilepingute tagatiseks on emaettevõtja garantii summas 551 652 eurot. Vara lepinguline jääkmaksumus seisuga 31.12.2016 on 301 741 eurot (2015 aastal 359 830 eurot).

SEB Liising AS aja Kõo Agro vahel 2014.aastal sõlmitud kapitalirendilepingute tagatiseks on emaettevõtja garantii summas 595 040 eurot. Vara lepinguline jääkmaksumus seisuga 31.12.2016 on 341 759 eurot (2015 aastal 441 916 eurot).

2016.aastal osteti seotud osapooltelt kaupu summas 949 eurot (2015.aastal 45 632 eurot), teenuseid summas 9 200 eurot (2015.aastal 35 034 eurot) ning põhivara summas 12 421 eurot (2015.aastal 343 976 eurot). Soetud osapooltele müüdi 2016.aastal kaupu summas 1 257 224 eurot (2015.aastal 869 246 eurot), teenuseid summas 58 267 eurot ning põhivara summas 2 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2017

OÜ Kõo Agro (registrikood: 10070214) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS VENNO	Juhatuse liige	08.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kõo Agro osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Kõo Agro (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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 ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите 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 arvamusele.

Muu informatsioon

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

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 standarditele (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 arvamusele. 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 arvamuse 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 juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Joel Tõugjas

Vandeauditori number 191

ADELAID OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 91

Tildri tn 21-24, Tallinn, Harju maakond, 12916

08.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kõo Agro (registrikood: 10070214) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	08.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	749 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 496
Kokku	709 359
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	709 359
Kokku	709 359

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	768685	53.20%	Jah
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	594856	41.17%	Ei
Taimikasvatuse abitegevused	01611	57112	3.95%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	20309	1.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS Silikaat	10022296		511300 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4351474
Faks	+372 4351476
E-posti aadress	raamatupidamine@k-agro.ee