

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Laekvere PM

registrikood: 10127865

tänava/talu nimi, Töökoja tee 4
maja ja korteri number:

alevik: Laekvere alevik

vald: Laekvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 46501

telefon: +372 5033368, +372 3220892

faks: +372 3220891

e-posti aadress: laekvere@laekverepm.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Bioloogilised varad	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Laekvere PM põhitegevus 2016.a. oli piimatootmine ja karjakasvatus. Osaühing tegeles ka taimekasvatussaaduste tootmise, varumise ja realiseerimisega, põllumajandustehnika ja transpordivahendite hoolduse ja remondiga.

2016.a. müügitulu oli 1914057 EUR-i, mis oli väiksem kui 2015.a. Peamise osa sellest moodustas piima realiseerimine, 60 %. Teiseks heaks tulemuseks oli rapsi ja teravilja müük. Toodangut müüdi ainult Eestis.

2017.a. on plaanis osta uus teleskooplaadur JCB.veiste aktiivsusmõõtur,pöördader,E-Agronom põlluraamat koos mobiilidega. .

2017.a. on plaanis alustada Moora farmi rekonstueerimist.

2017.a on plaanis osta maad

2016.a. saadi põllumajandustoetust kokku 338935 eurot .

2016.a. tehti kulutusi masinate ja seadmete ostmiseks 506348 eurot.

2016.a. osteti põllumaad 169494 euro eest..

Juhatus koosneb kahest liikmest, kellele ei ole eraldi makstud töötasu liikmeks oleku eest. Ettevõtte juhatuse liikmetele nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel ei ole ette nähtud kompensatsioonikohustust või nendele isikutele väljastatud garantiisid või muid soodustusi. Juhatusel ei saa ettevõtet pensioniga seotud õigusi.

Peamised majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta finantssuhtarvud ja nende arvutamise meetodika:

* lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused

* puhaskasum : müügitulu x 100

* varade rentaaalus (ROA) = puhaskasum : keskmine vara x 100

* omakapitali rentaaalus (ROE) = puhaskasum : keskmine omakapital x 100

	2016	2015
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,96	1,29
puhas rentaaalus	-14,28	10,57
varade rentaaalus(ROA)	- 5,92	5,51
omakapitali rentaaalus(ROE)	-10,1	9,23

Seisuga 31.12.2016.a.ületavad lühiajalised kohustused käibevara 63510.-EUR-ga.

Käibekapitali puudujääk kaetakse järgnevate perioodide kasumitega.

Vaatamata asjaolule seisuga 31.12.2016.a.esineb käibekapitali puudujääk, on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 505	101 714	2
Nõuded ja ettemaksed	209 552	123 143	3
Varud	548 996	678 994	4
Bioloogilised varad	945	1 434	7
Kokku käibevarad	803 998	905 285	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	30 000	
Materiaalsed põhivarad	3 149 662	2 875 490	6
Bioloogilised varad	780 437	696 088	7
Kokku põhivarad	3 930 099	3 601 578	
Kokku varad	4 734 097	4 506 863	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	384 336	448 690	8,10
Võlad ja ettemaksed	423 172	252 493	5,11
Kokku lühiajalised kohustised	807 508	701 183	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	842 788	489 552	8,10
Sihtfinantseerimine	514 238	473 113	13
Kokku pikaajalised kohustised	1 357 026	962 665	
Kokku kohustised	2 164 534	1 663 848	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	146 224	146 224	
Kohustuslik reservkapital	17 096	17 096	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 679 695	2 428 935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-273 452	250 760	
Kokku omakapital	2 569 563	2 843 015	
Kokku kohustised ja omakapital	4 734 097	4 506 863	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 914 057	2 371 838	14
Muud äritulud	390 441	419 243	15
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-107 103	203 018	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	83 041	13 666	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 379 895	-1 560 698	16
Mitmesugused tegevuskulud	-45 532	-50 096	
Tööjõukulud	-719 553	-725 762	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-372 973	-365 231	
Muud ärikulud	-6 936	-10 843	
Ärikasum (kahjum)	-244 453	295 135	
Muud finantstulud ja -kulud	-28 999	-44 375	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-273 452	250 760	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-273 452	250 760	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-244 453	295 135
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	372 973	365 231
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-50 261	0
Muud korrigeerimised	41 126	25 819
Kokku korrigeerimised	363 838	391 050
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-56 409	45 542
Varude muutus	130 488	-72 832
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	170 679	-91 760
Makstud intressid	-28 999	-44 375
Kokku rahavood äritegevusest	335 144	522 760
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-195 409	-51 423
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	78 958	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-84 349	-38 173
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-200 800	-89 596
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	452 042	150 000
Saadud laenude tagasimaksed	-397 099	-327 677
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-246 496	-157 656
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-191 553	-335 333
Kokku rahavood	-57 209	97 831
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	101 714	3 883
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-57 209	97 831
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 505	101 714

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	146 224	17 096	2 428 935	2 592 255
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	146 224	17 096	2 428 935	2 592 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)			250 760	250 760
31.12.2015	146 224	17 096	2 679 695	2 843 015
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	146 224	17 096	2 679 695	2 843 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-273 452	-273 452
31.12.2016	146 224	17 096	2 406 243	2 569 563

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Laekvere PM 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande eesmärgiks on anda õige ja õiglane ülevaade raamatupidamiskohuslase finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektelt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektsest kasutamisest või kasutamata jätmisest. Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatavalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmiste perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on

- a) raha
- b) nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, mis kuuluvad arveldamise rahas
- c) lühi- ja pikaajalised investeeringud väärtpaberitesse (näiteks aktsiad, võlakirjad)

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha ja pangas olev raha (EUR).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole. Muud nõuded on hinnatud analoogiliselt ostjate nõuetega.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, materjalid ja tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel. Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes neto realiseerimismaksumusest ning nende kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse esmalt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis vajalikud varude viimisest nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgesti eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kuluse kandmisel konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kuluse kandmisel kas FIFO või kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana kajastatakse bilansis taimset või loomset elusorganismi, millest saadakse põllumajanduslikku toodangut. Põllumajanduslik tegevus on ettevõtte poolt juhitud protsess, mille käigus toimub bioloogiliste varade muundumine põllumajanduslikuks toodanguks või uuteks bioloogilisteks vardadeks. Bioloogiline muundumine hõlmab kasvamist, vananemist, tootmist ja paljunemist, mille tulemusena bioloogilised varad kvalitatiivselt muutuvad. Bioloogilist vara kajastatakse bilansis vaid juhul, kui:

- vara on ettevõtte poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu;
- vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

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.

Lühiajalisi bioloogilisi varasid kajastatakse bilansis varudena ning pikaajalisi bioloogilisi varasid põhivarana, üldjuhul tootvad bioloogilised varad.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel. Soetusmaksumus on vara omandamise või ehitamise ajal vara eest makstud raha või üleantud mitterahalise tasu õiglane väärtus. Lõppväärtus on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna juhul, kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta eeldavasti tema kasuliku eluea lõppemisel. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekute, bilansis on kajastatud jääkmaksumuses. Tootmis põhivara amortisatsioonimäära aluseks võetakse vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja amortisatsioonimäära vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära. Juhtkonna hinnangul vastab põhivara kaetavale väärtusele. Amortisatsioon on vara amortiseeritava osa kandmine kulusse vara kasuliku eluea jooksul.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel müügiotol põhivaraks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000.-EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
tootmishooned	25
muud hooned	25
masinad ja seadmed	10
transpordivahendid	5

Kasulik eluiga on periood, mille jooksul vara ettevõtte poolt tõenäoliselt kasutatakse. Akumuleeritud kulum on põhivara juba kuluna kajastatud (amortiseeritud) amortiseeritav osa.

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul. Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kulusse.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavaolukorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud jne.) on esialgselt arvele võetud nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

1. Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimise korral lähtub toetuse saaja sihtfinantseerimise kajastamisel ühest meetodist, s.o. netomeetodist. Netomeetod on sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul. Keskkonnasõbraliku toomise eest saadud toetust saadakse ettenähtud tegevuse nõuete tingimustel.

2. Sihtfinantsreerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumile. Riigipoolsed toetused ehk põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis on suunatud bioloogiliste varade tootmisega seotud kulude kompenseerimiseks ning neid kajastatakse kasumiaruandes eraldi brutomeetodit kasutades. Kajastatakse kasumiaruandes "Muud äritulud".

Tulud

Tulu on aruandeperioodi majandusliku kasu suurenemine, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendab raamatupidamiskohustuslase omakapitali välja arvatud omanike poolt teostatud sissemakseid omakapitali. Müügituludeks on kaupade, materjalide, omatoodangu ja teenuste müügi netokäive, muud äritulud (kasum põhivara müügist, saadud intressid, viivised ja leppetrahvid, ruumide üür, renditasu ning finantstulud (pangakontode intressid, laenude ja kapitalirendi intressid), riiklikud toetused. Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1. Müügitulud kajastatakse tekkepõhisuse printsiibist lähtuvalt.

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitulest saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80.

netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Juhul kui ettevõttes makstakse dividendidena kogu võimalik jaotamata kasum, oleks seoses võimaliku dividendide väljamaksuga kaasnev tulumaks ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel, isik või selle isiku lähedane pereliige (abikaasa, elukaaslane, laps) on seotud aruandva ettevõttega, on aruandva ettevõtte juhtkonna liige või omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Tehingud seotud osapooltega on: OÜ Heseka, OÜ Artiston, OÜ Salpeeter, OÜ Artiston Kinnisvara, Laekvere Jahimeeste Ühing, Muuga PM OÜ, OÜ Artiston Partnerid, Pandivere Teraviljaühistu TÜ.

Ettevõtte hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
sularaha kassas	2 041	1 206
arvelduskontod	42 464	100 508
Kokku raha	44 505	101 714

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	165 828	165 828	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35	35	5
Ettemaksed	9 462	9 462	
Muud makstud ettemaksed	9 462	9 462	
nõue PRIA vastu	4 227	4 227	
nõue Salpeeter vastu	30 000	30 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	209 552	209 552	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	98 174	98 174	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	501	501	
Nõue PRIA vastu	24 468	24 468	
Kokku nõuded ja ettemaksed	123 143	123 143	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	32 608	36 485
Lõpetamata toodang	102 677	144 817
Valmistoodang	413 711	497 692
Kokku varud	548 996	678 994

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 728		25 671
Üksikisiku tulumaks		11 781		16 795
Sotsiaalmaks		25 431		27 635
Kohustuslik kogumispension		1 811		1 085
Töötuskindlustusmaksed		1 009		1 903
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		954		1 035
Ettemaksukonto jääk	35		501	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35	47 714	501	74 124

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014						
Soetusmaksumus	614 032	1 945 615	2 470 738			5 030 385
Akumuleeritud kulum		-727 977	-1 191 794			-1 919 771
Jääkmaksumus	614 032	1 217 638	1 278 944			3 110 614
Ostud ja parendused	38 055		92 052			130 107
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	38 055					38 055
Muud ostud ja parendused			92 052			92 052
Amortisatsioonikulu		-165 972	-199 259			-365 231
31.12.2015						
Soetusmaksumus	652 087	1 945 615	2 579 599			5 177 301
Akumuleeritud kulum		-893 949	-1 407 862			-2 301 811
Jääkmaksumus	652 087	1 051 666	1 171 737			2 875 490
Ostud ja parendused	163 494		506 348	6 000	6 000	675 842
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	163 494			6 000	6 000	169 494
Muud ostud ja parendused			506 348			506 348
Amortisatsioonikulu		-165 972	-207 001			-372 973
Ümberklassifitseerimised			-28 697			-28 697
31.12.2016						
Soetusmaksumus	815 581	1 945 615	2 928 918	6 000	6 000	5 696 114
Akumuleeritud kulum		-1 059 921	-1 486 531			-2 546 452
Jääkmaksumus	815 581	885 694	1 442 387	6 000	6 000	3 149 662

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	43 958	0
Kokku	43 958	0

2016.aastal müüdi põhivara soetusmaksumuses 157029.- EUR-i, akumuleeritud kulum oli 128332.- EUR-i, jääkväärtus oli 28697.- EUR-i.

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2014	1 141	1 141
Müügid	-14 884	-14 884
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	15 221	15 221
Muud muutused	-44	-44
31.12.2015	1 434	1 434
Müügid	-17 132	-17 132
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	17 030	17 030
Muud muutused	-387	-387
31.12.2016	945	945
Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2014	657 915	657 915
Soetused	24 800	24 800
Müügid	-207 160	-207 160
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	239 617	239 617
Muud muutused	-19 084	-19 084
31.12.2015	696 088	696 088
Müügid	-167 778	-167 778
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	274 232	274 232
Muud muutused	-22 105	-22 105
31.12.2016	780 437	780 437

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	647 282	171 996	475 286

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	413 345	158 331	255 014

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	647 282	413 345
Kokku	647 282	413 345

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	5 264	3 437
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	3 312	269
1-5 aasta jooksul	11 311	0

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
pangalaen	210 026	210 026			3,3
Lühiajalised laenud kokku	210 026	210 026			
Pikaajalised laenud					
intressimäär					2,8
Pikaajalised laenud kokku	295 964		126 964	169 000	
Kapitalirendikohustised kokku	647 282	171 996	475 286		
Muud laenukohustised					
Muud laenukohustised kokku	73 852	2 314	11 570	59 968	
Laenukohustised kokku	1 227 124	384 336	613 820	228 968	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
pangalaen	288 120	288 120			3,3
Lühiajalised laenud kokku	288 120	288 120			
Pikaajalised laenud					
intressimäär					2,82
Pikaajalised laenud kokku	164 972		93 647	71 325	
Kapitalirendikohustised kokku	413 345	158 331	255 014		
Muud laenukohustised					
Muud laenukohustised kokku	71 805	2 239	11 195	58 371	
Laenukohustised kokku	938 242	448 690	359 856	129 696	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	584 258	584 258
Ehitised	479 337	479 337
Kokku	1 063 595	1 063 595

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	327 590	327 590	
Võlad töövõtjatele	47 868	47 868	
Maksuvõlad	47 714	47 714	5
Kokku võlad ja ettemaksed	423 172	423 172	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	132 393	132 393	
Võlad töövõtjatele	45 976	45 976	
Maksuvõlad	74 124	74 124	
Kokku võlad ja ettemaksed	252 493	252 493	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 924 994	2 143 756
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	481 249	535 939
Kokku tingimuslikud kohustised	2 406 243	2 679 695

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	447 293	119 401	-93 581	473 113
Kokku sihtfinantseerimine	447 293	119 401	-93 581	473 113
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	473 113	133 772	-92 647	514 238
Kokku sihtfinantseerimine	473 113	133 772	-92 647	514 238

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 914 057	2 371 838
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 914 057	2 371 838
Kokku müügitulu	1 914 057	2 371 838
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piim	1 091 115	1 015 777
Loomakasvatus	91 118	168 555
Teravili	402 723	515 047
Raps	229 774	621 884
Muud tööd ja teenused	99 327	50 575
Kokku müügitulu	1 914 057	2 371 838

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	50 261	0
Tulu sihtfinantseerimisest	338 935	419 243
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 245	0
Kokku muud äritulud	390 441	419 243

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 068 652	1 188 994
Energia	205 301	226 475
Elektrienergia	51 937	51 095
Kütus	153 364	175 380
Transpordikulud	14 560	23 495
Maarent	87 683	121 662
Üür ja rent	3 699	72
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 379 895	1 560 698

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	538 014	542 593
Sotsiaalmaksud	181 538	183 169
Kokku tööjõukulud	719 552	725 762
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	52	54

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 094	23 641	30 000	3 619

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 698	525 976	39 356	82 922

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	26 041	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2017

Osaühing Laekvere PM (registrikood: 10127865) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS HIIELAID	Juhatuse liige	09.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Laekvere PM osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Laekvere PM raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

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 ülevaatusse 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Saima Tamberg

Vandeaudiitori number 383

Osaühing K&S TAMBERG

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 197

Kastani 24A-18, Tartu linn, Tartu maakond, 50410

09.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Laekvere PM (registrikood: 10127865) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SAIMA TAMBERG	Vandeaudiitor	09.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 679 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-273 452
Kokku	2 406 243
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 406 243
Kokku	2 406 243

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Segapõllumajandus	01501	1914057	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eha Liivak	46205015224	Laekvere vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	11248 EUR (Lihtomand)
Tõnis Hiilaid	35605095267	Laekvere vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	22496 EUR (Lihtomand)
Tõnu Krooben	35708245233	Eesti	22496 EUR (Lihtomand)
Urmas Siim	35708195258	Laekvere vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	11248 EUR (Lihtomand)
Vello Vettik	35207245220	Laekvere vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	11248 EUR (Lihtomand)
Kati Kuusmann	47205135224	Uusküla, Rapla vald, Rapla maakond, Eesti	11248 EUR (Lihtomand)
Margo Klaasmägi	37210232740	Laekvere alevik, Laekvere vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	33744 EUR (Lihtomand)
Kersti Altpere	46712185217	Venevere küla, Laekvere vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	11248 EUR (Lihtomand)
Erti Luik	38106120355	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	11248 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3220892
Faks	+372 3220891
Mobiiltelefon	+372 5033368
E-posti aadress	laekvere@laekverepm.ee