

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2017

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

Ärinimi: Osaühing LEPIKU FARM

Registrikood: 10510943

Talu nimi, Lepiku

Küla: Saksa küla

Vald: Kehtna vald

Maakond: Rapla maakond

Postisihthumber: 79520

telefon: +372 4875210, +372 5269307

e-posti aadress: lepikufarm@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Bioloogilised varad	9
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Lepiku Farm peamiseks tegevusalaks on piimakarjakasvatus ja toorpiima tootmine. 2018. aastal planeeritakse jätkata tootmist samas mahus. Lisandunud on 2015. aastast veterinaarteenuse pakkumine.

OÜ Lepiku Farm näitajad:

	2017	2016	2015	2014	2013
Varad aasta lõpus	1 025 541	919 324	993 325	1 041 938	997 139
Kohustused aasta lõpus	308 967	297 348	352 055	412 130	438 372
Omakapital aasta lõpus	716 574	621 976	641 270	629 808	558 767
Käibe kasv	1,61	1,03	0,69	1,14	1,31
Likviidsus	1,52	0,25	0,91	0,62	0,97
Lühiajaline maksevõime	1,94	0,31	1,07	0,81	1,33
Kohustuste osakaal varadest	30%	32%	35%	39%	44,00%
Laenukohustuste osakaal varadest	28%	30%	33%	37%	42,00%
Omafinantseerimisevõimekus	1,28	0,80	0,82	1,15	1,08
Tegevustulukus	28%	-9%	6%	30%	23,8%
Koguvarade tulutoovas (ROA)	9,2%	-2,1%	1,15%	8,70%	6,4%
Omakapitali tulutoovas (ROE)	13,2%	-3,1%	1,78%	14,50%	11,4%

Likviidsus – *Likviidsed varad/ lühiajalised kohustused* (näitab, millise osa lühiajalistest kohustustest on ettevõtte võimeline kohe tasuma).

Lühiajaline maksevõime – *käibevara/lühiajalised kohustused* (kajastab asutuse võimet katta kreditoride lühiajalised nõuded käibevaraga; Pangad kasutavad hindamisel järgmist skaalat 1,6 või rohkem – hea, 1,2kuni 1,59-rahuldav, 0,9 kuni 1,2 mitterahuldav, alla 0,9 nõrk).

Kohustuste osakaal varadest – *kohustused/ varadega* (näitab, mil määral on asutuse vahendid finantseeritud laenatud vahenditega).

Laenukohustuste osakaal varadest – *laenukohustused/varadega*.

Omafinantseerimisevõimekus – *tulud/ müüdü toodangu kulud* (võime teha investeeringuid ja kapitalikulusid. Kui näitaja = 1, siis puudub võimalus võtta uusi kohustusi või teha investeeringuid jätkusuutlikult. Kui näitaja on alla ühe, siis on ettevõtte võimeline jätkama olemasolevaid kulutusi piirates, kogutud ressursse kasutusele võttes või müües vara. Heas olukorras olevaks ettevõtteks võiks pidada sellist, kelle omafinantseerimisevõime on vähemalt 1,1 – see näitab, et ettevõtte on võimeline 10% oma vabade tulude osas kulutama uutele tegevustele või tegema investeeringuid).

Tegevustulukus – *Puhaskasum/ Müügitulu*

Koguvarade tulutoovus (ROA) – *Puhaskasum/Koguvarad*

Omakapitali tulutase (ROE) – *Puhaskasum/Omakapital*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	117 865	25 397	
Nõuded ja ettemaksed	31 836	30 170	2
Varud	0	14 400	
Kokku käibevarad	149 701	69 967	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	738 570	706 557	4
Bioloogilised varad	137 270	142 800	5
Kokku põhivarad	875 840	849 357	
Kokku varad	1 025 541	919 324	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	55 459	204 986	7
Võlad ja ettemaksed	21 879	18 598	8
Kokku lühiajalised kohustised	77 338	223 584	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	231 629	73 764	7
Kokku pikaajalised kohustised	231 629	73 764	
Kokku kohustised	308 967	297 348	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876	
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	618 812	638 106	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 598	-19 294	
Kokku omakapital	716 574	621 976	
Kokku kohustised ja omakapital	1 025 541	919 324	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	345 254	213 948	10
Muud äritulud	94 957	37 118	11
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-5 530	4 900	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-174 326	-132 607	12
Mitmesugused tegevuskulud	-20 798	-14 560	13
Tööjõukulud	-56 364	-49 877	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-83 303	-72 032	4
Muud ärikulud	-223	-48	
Ärikasum (kahjum)	99 667	-13 158	
Intressikulud	-5 070	-6 137	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	94 598	-19 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 598	-19 294	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lepiku Farm liigitub Raamatupidamise seaduse §3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas eesti Finantsaruandluse Standarditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Iga konkreetse kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et nõuded ei laeku vastavalt lepingutingimustele (võlgniku pankrot või olulised finantsraskused, maksetähtaegadest mittekinnipidamine). Nõudeid, mille kohta on teada, et nad on lootusetud või mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varud

Soetatud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kuludest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Põllumajanduslik toodang võetakse arvele õiglases väärtuses, kui väärtus on usaldusväärselt hinnatav mõistliku kulu ja pingutusega.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses. Bioloogilist vara kajastatakse bilansis ainult juhul kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majandusliku kasu ja vara õiglase väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest õiglases väärtuses ja ka hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kirjel: kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse osaühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurost. Varad, mille kasutusiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 2000 euro, kantakse kuludesse ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikku eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumid normi. Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutusele võtmiseks, v.a soetusega kaasnevad maksud, lõivud, laenu- ja koolitus- ja lähetuskulud, mis kajastatakse kuluna. Kui parendusega kaasneb vara olulise osa väljavahetamine, kantakse väljavahetatud osa hinnanguline esialgne soetusmaksumus ja sellel vastav kogunenud kulum põhivara arvelt maha.

Kapitalirendile võetud põhivara võetakse arvele ja põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kui materiaalne põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest komponentidest, võetakse materiaalne põhivara arvele eraldi komponentidena juhul, kui nendel komponentidel on erinevad eluead. Põhivara amortiseerimist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt planeeritud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist

jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiiir 2000

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning – meetodi põhjendatust. Vajadusel vaadatakse üle ja hinnatakse ümber kasutatavad amortisatsioonimäärad. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga esialgu hinnatust oluliselt erineb, muudetakse amortisatsiooniperioodi.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse renditehingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt saadud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Valitsuspoolne abi kajastatakse tuluna ainult siis, kui toetus on laekunud.

Tulud

Tuluna kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglast väärtust, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on

tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kus kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooleks loetakse osaühingu juhatus ja omanik ning nende lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 836	31 836
Ostjatelt laekumata arved	31 836	31 836
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 836	31 836
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 170	30 170
Ostjatelt laekumata arved	30 170	30 170
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 170	30 170

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 304	1 211
Üksikisiku tulumaks	1 931	1 555
Sotsiaalmaks	1 659	1 507
Kohustuslik kogumispension	104	95
Töötuskindlustusmaksed	106	82
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 104	4 450

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016						
Soetusmaksumus	39 547	596 750	13 200	492 786	505 986	1 142 283
Akumuleeritud kulum	0	-117 432	-8 580	-309 714	-318 294	-435 726
Jääkmaksumus	39 547	479 318	4 620	183 072	187 692	706 557
Ostud ja parendused				115 805	115 805	115 805
Amortisatsioonikulu		-30 663	-1 584	-51 056	-52 640	-83 303
Müügid				-489	-489	-489
31.12.2017						
Soetusmaksumus	39 547	596 750	13 200	553 104	566 304	1 202 601
Akumuleeritud kulum	0	-148 095	-10 164	-305 772	-315 936	-464 031
Jääkmaksumus	39 547	448 655	3 036	247 332	250 368	738 570

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	
Masinad ja seadmed	29 000	
Muud masinad ja seadmed	29 000	
Kokku	29 000	

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2016	142 800	142 800
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	-5 530	-5 530
31.12.2017	137 270	137 270
Müüdud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2017	
Loomsed varad	35 479	
Kokku	35 479	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea Finance Estonia AS	2 762	2 762	
SEB liising	56 182	11 405	44 777
Kapitalirendikohustised kokku	58 944	14 167	44 777
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea Finance Estonia AS	9 314	6 552	2 762
Kapitalirendikohustised kokku	9 314	6 552	2 762

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	146 620	67 320
Kokku	146 620	67 320

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB Pank	228 144	41 292	165 168	21 684
Pikaajalised laenud kokku	228 144	41 292	165 168	21 684
Kapitalirendikohustised kokku	58 944	14 167	44 777	
Laenukohustised kokku	287 088	55 459	209 945	21 684

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB Pank	269 436	198 434	50 208	20 794
Pikaajalised laenud kokku	269 436	198 434	50 208	20 794
Kapitalirendikohustised kokku	9 314	6 552	2 762	
Laenukohustised kokku	278 750	204 986	52 970	20 794

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	436 657	465 581
Kokku	436 657	465 581

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 217	11 217
Võlad töövõtjatele	4 518	4 518
Maksuvõlad	6 104	6 104
Muud võlad	40	40
Muud viitvõlad	40	40
Kokku võlad ja ettemaksed	21 879	21 879
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 726	9 726
Võlad töövõtjatele	4 237	4 237
Maksuvõlad	4 450	4 450
Muud võlad	185	185
Muud viitvõlad	185	185
Kokku võlad ja ettemaksed	18 598	18 598

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	570 728	495 050
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	142 682	123 762
Kokku tingimuslikud kohustised	713 410	618 812

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	345 254	213 948
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	345 254	213 948
Kokku müügitulu	345 254	213 948
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piima müük	289 617	186 893
Loomade müük	40 392	12 516
Muu kaupade ja teenuste müük	15 245	14 539
Kokku müügitulu	345 254	213 948

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	28 511	0
Tulu sihtfinantseerimisest	66 446	37 118
Kokku muud äritulud	94 957	37 118

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Energia	-23 969	-18 438
Elektrienergia	-5 598	-5 690
Kütus	-18 371	-12 748
Loomasööt	-91 547	-81 302
Veterinaariatooted	-7 723	-5 848
Vähe väärtuslik materjal	-17 145	-10 995
Varuosad	-16 033	-8 229
Väetis, seeme, taimekaitsevahendid	-7 694	-5 542
Ostetud teenus	-10 215	-2 253
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-174 326	-132 607

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Maarent	-9 430	-4 472
Mitmesugused bürookulud	-5 899	-5 846
Koolituskulud	-49	0
Kindlustus	-4 083	-3 284
Perioodika	-1 017	-758
Reklaam	-320	-200
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-20 798	-14 560

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-42 168	-37 389
Sotsiaalmaksud	-14 196	-12 488
Kokku tööjõukulud	-56 364	-49 877
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 200	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2018

Osaühing LEPIKU FARM (registrikood: 10510943) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO KAURI	Juhatuse liige	05.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	618 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 598
Kokku	713 410
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 598
Kokku	94 598

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	289617	83.89%	Jah
Muu veislaste ja pühvlikasvatus	01421	40393	11.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaupo Kauri	36809256036	Eesti	2876 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4875210
Mobiiltelefon	+372 5269307
E-posti aadress	lepikufarm@hotmail.ee