

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Allika Farmer

registrikood: 11323108

tänava/talu nimi, Kontori

maja ja korteri number:

küla: Raikküla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78402

telefon: +372 4864421

faks: +372 4896020

e-posti aadress: info@raikfarm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Bioloogilised varad	9
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 14 Üldhalduskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Allika Farmer on OÜ Raikküla Farmer 100 % tütaretevõtte.

Põhikiri on kinnitatud 12.01.2007.a.

2017. a oli ettevõtte realiseerimiskäive 265 715 € (2016. a 334 280€).

2017. a OÜ Allika Farmer tööjõukulu 77 915 € (2016. a 98 364 €), töötajate keskmine arv 4.

OÜ Allika Farmer juhatus koosneb ühest liikmest (juhataja). Juhatajale 2017. a töötasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	238	420	2
Finantsinvesteeringud	447	447	3
Nõuded ja ettemaksed	37 384	52 002	4
Varud	0	57 554	5
Bioloogilised varad	700	400	8
Kokku käibevarad	38 769	110 823	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	107 684	121 518	7
Bioloogilised varad	212 733	246 812	8
Kokku põhivarad	320 417	368 330	
Kokku varad	359 186	479 153	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	35 328	27 164	9
Kokku lühiajalised kohustised	35 328	27 164	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	65 000	200 000	9
Kokku pikaajalised kohustised	65 000	200 000	
Kokku kohustised	100 328	227 164	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	249 177	240 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 869	8 747	
Kokku omakapital	258 858	251 989	
Kokku kohustised ja omakapital	359 186	479 153	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	265 715	334 280	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-267 382	-391 178	13
Brutokasum (-kahjum)	-1 667	-56 898	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-64 331	-4 872	
Üldhalduskulud	-219	-55	14
Muud äritulud	75 052	70 821	12
Muud ärikulud	-1 308	-64	16
Ärikasum (kahjum)	7 527	8 932	
Intressikulud	-658	-185	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 869	8 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 869	8 747	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Allika Farmer on 100 % OÜ Raikküla Farmer tütarettevõtte.

OÜ Allika Farmer 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mille põhiolemus on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetamismaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastataruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langus (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Muud nõuded.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning lühi- ja pikaajalised nõuded) väljaarvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalise nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

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.

Bilansis kajastame bioloogilisi varasid eraldi rühmades kas põhivara või käibevarana. Tarbitavad varad s.o. varad, mida muudetakse põllumajandustoodanguks (pullid, sügiskünn, sõnnik patareis). Tootvad varad on üldjuhul varad, mis on isetaastuvad (piimakari, mets, heinaseemnepõldude rajamine). Tootvad varad on üldjuhul põhivara hulka kuuluvad ja tarbitavad varad sõltuvalt kasutamise perioodist kas käibevarad või põhivarad. Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevade nende õiglase väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügilukulused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtus s.o. kõige hilisem sõltumatute osapoolte vaheline turuhind.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 EURist.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalrendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. 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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud maksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus on lühiajaline kui tema tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

OÜ Allika Farmer on 100% OÜ Raikküla Farmer tütarettevõtte.

Samasse kontserigruppi kuuluvad veel

OÜ Järvakandi Farmer,

OÜ Valgu Farmer,

OÜ Raikküla Masinakeskus ja

OÜ Farmeri Ehitus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha arvelduskontol	238	420
Kokku raha	238	420

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	447	447
31.12.2016	447	447
31.12.2017	447	447

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 574	26 574
Ostjatelt laekumata arved	26 574	26 574
PRIAlt laekumata toetused	10 810	10 810
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 384	37 384
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 355	28 355
Ostjatelt laekumata arved	28 355	28 355
PRIAlt laekumata toetused	23 647	23 647
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 002	52 002

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Lõpetamata toodang	0	57 554
Taimekasvatuse lõpetamata toodang	0	57 554
Kokku varud	0	57 554

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 675	4 418
Üksikisiku tulumaks	567	2 180
Sotsiaalmaks	1 749	4 290
Kohustuslik kogumispension	71	123
Töötuskindlustusmaksed	117	312
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 179	11 323

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	639	172 585	173 224
Akumuleeritud kulum		-37 894	-37 894
Jääkmaksumus	639	134 691	135 330
Amortisatsioonikulu		-13 812	-13 812
31.12.2016			
Soetusmaksumus	639	172 585	173 224
Akumuleeritud kulum		-51 706	-51 706
Jääkmaksumus	639	120 879	121 518
Amortisatsioonikulu		-13 834	-13 834
31.12.2017			
Soetusmaksumus	639	172 585	173 224
Akumuleeritud kulum		-65 540	-65 540
Jääkmaksumus	639	107 045	107 684

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2015	400		400
Müügid	-3 300		-3 300
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-1 200		-1 200
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	4 500		4 500
31.12.2016	400		400
Müügid	-4 300		-4 300
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-700		-700
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	5 300		5 300
31.12.2017	700		700
Põhivarad			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2015	202 650	42 284	244 934
Soetused	6 751		6 751
Müügid	-5 995		-5 995
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-34 641	-8 531	-43 172
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	44 294		44 294
31.12.2016	213 059	33 753	246 812
Müügid	-33 750		-33 750
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-31 018	-14 055	-45 073
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	44 744		44 744
31.12.2017	193 035	19 698	212 733

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	5 225	5 225	
Võlad töövõtjatele	5 791	5 791	
Maksuvõlad	7 179	7 179	
laen emafirmalt	82 133	17 133	65 000
Kokku võlad ja ettemaksed	100 328	35 328	65 000

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	217	217	
Võlad töövõtjatele	7 912	7 912	
Maksuvõlad	11 323	11 323	
Muud võlad	2 065	2 065	
Muud viitvõlad	2 065	2 065	
laen emafirmalt	205 647	5 647	200 000
Kokku võlad ja ettemaksed	227 164	27 164	200 000

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	265 715	334 280
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	265 715	334 280
Kokku müügitulu	265 715	334 280
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teraviljakasvatus	0	138 950
Piimakarjakasvatus	256 867	186 035
Veisekasvatus	8 848	9 295
Kokku müügitulu	265 715	334 280

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu sihtfinantseerimisest	75 052	70 821
Kokku muud äritulud	75 052	70 821

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	5 518	2 502
Alltöövõtutööd	170 115	276 500
Tööjõukulud	77 915	98 364
Amortisatsioonikulu	13 834	13 812
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	267 382	391 178

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	219	55
Kokku üldhalduskulud	219	55

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	58 421	73 576
Sotsiaalmaksud	19 494	24 788
Kokku tööjõukulud	77 915	98 364
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	6

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum ebatõen. laekuvatest nõuetest	1 308	0
Muud	0	64
Kokku muud ärikulud	1 308	64

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Raikküla Farmer OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Raikküla Farmer OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	82 133	205 647

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja			
Raikküla Farmer OÜ	123 514	0,5%	30.06.2018

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	
Raikküla Farmer OÜ	39 581

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	170 115	27 003	276 500	138 950
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			6 751	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2018

Osaühing Allika Farmer (registrikood: 11323108) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU RAHULA	Juhatuse liige	13.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	249 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 869
Kokku	256 046
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	256 046
Kokku	256 046

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	249 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 869
Kokku	256 046
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	256 046
Kokku	256 046

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	256867	96.67%	Jah
Muu veislaste ja pühvlikasvatus	01421	8848	3.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Raikküla Farmer	10078842	Raikküla, Rapla vald, Rapla maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4864421
Faks	+372 4896020
E-posti aadress	info@raikfarm.ee