

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Allika Farmer

registrikood: 11323108

küla: Raikküla küla

vald: Raikküla vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78402

telefon: +372 4864421

faks: +372 4896020

e-posti aadress: raikfarm@hotmail.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Bioloogilised varad	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Muud võlad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 15 Üldhalduskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Allika Farmer on OÜ Raikküla Farmer 100 % tütarettevõtte.

Põhikiri on kinnitatud 12.01.2007.a.

2011.a. oli ettevõtte realiseerimiskäive 237 862 € (2010.a. 213 807 €).

2011.a. saadi põllumajanduse otsetoetusi 60 005 € (2010.a. 50 682 €).

2011.a. OÜ Allika Farmer palgakulu 30 989 €, töötajate keskmine arv 5 (2010.a. 23 029 € ja 2 töötajat).

OÜ Allika Farmer juhatus koosneb ühest liikmest (juhataja). Juhatajale 2011.a. töötasu makstud ei ole.

OÜ Allika Farmer tähtsamad finantssuhtearvud olid järgmised:

	31.12.2011	31.12.2010
Üldine maksevõime (käibevara/lüh.kohustused)	1,04	0,68
Üldine võlasuhe % (kohustused/varad)	60,74	60,3
Varade tulukus % (kasum/varad)	11,51	18,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48	5	2
Finantsinvesteeringud	447	447	3
Nõuded ja ettemaksed	54 822	60 019	4
Varud	97 380	54 908	6
Bioloogilised varad	717	1 074	8
Kokku käibevara	153 414	116 453	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 879	13 367	7
Bioloogilised varad	242 402	155 493	8
Kokku põhivara	254 281	168 860	
Kokku varad	407 695	285 313	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	147 641	172 179	9
Kokku lühiajalised kohustused	147 641	172 179	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	100 000	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	100 000	0	
Kokku kohustused	247 641	172 179	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 322	58 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 920	52 157	
Kokku omakapital	160 054	113 134	
Kokku kohustused ja omakapital	407 695	285 313	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	237 862	213 807	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-406 670	-203 056	14
Brutokasum (-kahjum)	-168 808	10 751	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	152 633	4 043	
Üldhalduskulud	-53	-13 502	15
Muud äritulud	60 005	50 682	13
Muud ärikulud	-64	-61	17
Ärikasum (kahjum)	43 713	51 913	
Finantstulud ja -kulud	3 207	243	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 920	52 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 920	52 156	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	43 713	51 913	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 845	1 482	
Muud korrigeerimised	-86 909	0	
Kokku korrigeerimised	-85 064	1 482	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 197	-26 446	
Varude muutus	-42 472	-28 549	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	75 462	36 157	
Laekunud intressid	0	584	
Makstud intressid	0	-341	
Muud rahavood äritegevusest	0	-1 011	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 164	33 789	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-533	
Antud laenud	-217 061	-68 355	
Antud laenude tagasimaksed	217 061	68 355	
Laekunud intressid	3 207	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-33 273	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 207	-33 806	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	66 578	19 888	
Saadud laenude tagasimaksed	-66 578	-19 888	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	43	-17	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5	22	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	43	-17	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48	5	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	58 165	60 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 157	52 157
31.12.2010	2 556	256	110 322	113 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)			46 920	46 920
31.12.2011	2 556	256	157 242	160 054

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Allika Farmer on 100 % OÜ Raikküla Farmer tütarettevõtte.

OÜ Allika Farmer 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande periood on 01.01.2011-31.12.2011. aasta.

OÜ Allika Farmer 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetamismaksumuse prinisiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastataruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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 eeldavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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 allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Muud nõuded.

Kõiki muid nõudeid /viitlaekumised, antud laenuid ning lühia- ja pikaajalised nõuded) väljaarvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalise nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Pikaajalise nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

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 vältuimatuid 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 põhivar 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 õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtus s.o. kõige hilisemat sõltumatute osapoolte vahelist turuhinda. (eeldades, et tehingupäeva ja bilansipäeva vahel ei ole toimunud olulisi muutusi majanduskeskkonnas).

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akululeeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest. Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse eraldi kirjel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusesttulenevad allahindlused. Kapitalrendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt osetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutav vastavalt juhtkonna poolr plaanitus eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustuse (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võrtakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühi-

ajaliste finantskohustuste korrigeeritud maksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Finantskohustus on lühiajaline kui tema tasumise tähtaeg on kahe- teist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansikuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajalisteks pärast bilansikuupäeva, kuid enne aastataruande kinnitamist, kajastatakse lühiajaliseks.

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

Farmeri Ehitus OÜ

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	48	5
Kokku raha	48	5

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2009	447	447
31.12.2010	447	447
Kajastatud õiglasest väärtuses	447	447
31.12.2011	447	447

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	37 205	44 759
Muud nõuded	3 207	0
Intressinõuded	3 207	0
PRIAlt laekumata toetused	14 410	15 260
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 822	60 019

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 632	3 915
Üksikisiku tulumaks	1 453	717
Sotsiaalmaks	3 040	1 482
Kohustuslik kogumispension	66	
Töötuskindlustusmaksed	387	189
Intress	2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 580	6 303

Lisa 6 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	76 739	47 444
Lõpetamata toodang	20 641	7 464
Kokku varud	97 380	54 908

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	639	18 534	19 173
Akumuleeritud kulum		-4 324	-4 324
Jääkmaksumus	639	14 210	14 849
Amortisatsioonikulu		-1 482	-1 482
31.12.2010			
Soetusmaksumus	639	18 534	19 173
Akumuleeritud kulum		-5 806	-5 806
Jääkmaksumus	639	12 728	13 367
Amortisatsioonikulu		-1 488	-1 488
31.12.2011			
Soetusmaksumus	639	18 534	19 173
Akumuleeritud kulum		-7 294	-7 294
Jääkmaksumus	639	11 240	11 879

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2009	61		61
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	337		337
Müügid	-4 065		-4 065
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-60		-60
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	4 801		4 801
31.12.2010	1 074		1 074
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-88		-88
Müügid	-3 064		-3 064
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	2 795		2 795
31.12.2011	717		717

Põhivara			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2009	117 480	4 740	122 220
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	36 552		36 552
Soetused	32 632		32 632
Müügid	-59 256		-59 256
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-12 097	-3 323	-15 420
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	34 832	3 933	38 765
31.12.2010	150 143	5 350	155 493
Müügid	-26 522		-26 522
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-3 643	-1 457	-5 100
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	69 367	49 164	118 531
31.12.2011	189 345	53 057	242 402

Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna

	2011	2010
Loomsed varad	26 522	41 243
Kokku	26 522	41 243

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	135 078	1 580
Võlad töövõtjatele	4 983	2 539
Maksuvõlad	7 580	6 303
Muud võlad	100 000	161 756
Pikaajaline võlg emattevõttele	100 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	247 641	172 178

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	161 756	161 756		

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	237 862	213 807
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	237 862	213 807
Kokku müügitulu	237 862	213 807
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teraviljakasvatus	19 794	0
Piimakarjakasvatus	188 482	172 564
Veisekasvatus	29 586	41 243
Kokku müügitulu	237 862	213 807

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	60 005	50 682
Kokku muud äritulud	60 005	50 682

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	28 464	42 489
Alltöövõtutööd	335 238	127 457
Tööjõukulud	41 480	31 051
Amortisatsioonikulu	1 488	1 482
Muud	0	577
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	406 670	203 056

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	53	33
Muud	0	13 469
Kokku üldhalduskulud	53	13 502

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	30 989	23 029
Sotsiaalmaksud	10 491	7 916
Muud	0	106
Kokku tööjõukulud	41 480	31 051
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	2

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	64	61
Kokku muud ärikulud	64	61

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	3 207	584
Intressitulu laenudelt	3 207	584
Intressikulud	0	-341
Intressikulu laenudelt	0	-341
Kokku finantstulud ja -kulud	3 207	243

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		200 098		129 124
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 790	28 788	22 190	32 632

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	332 152	40 354	207 140	9 391
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		3 845	32 632	22 190

Aruande digitaallkirjad

Osaühing Allika Farmer (registrikood: 11323108) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNU RAHULA	Juhatuse liige	22.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 920
Kokku	157 242
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	157 242
Kokku	157 242

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	188482	79.24%	Jah
Muu veislaste ja pühvlikasvatus	01421	29586	12.44%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	19794	8.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Raikküla Farmer	10078842		2556 EUR

Sidevahendid

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