

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts Alliku OS

registrikood: 10030456

tänava/talu nimi, Kurvi tee 410

maja ja korteri number:

küla: Alliku küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76403

telefon: +372 6596276

faks: +372 6596276

e-posti aadress: allikuos@gmail.com

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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Bioloogilised varad	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	20
Lisa 15 Tööjõukulud	20
Lisa 16 Tulumaks	20
Lisa 17 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

2016.a. keskmine lüpsilehmade arv oli 154 pead, 2015. aasta keskmine lüpsilehmade arv oli 158 pead. Keskmine aastane piimatoodang lehma kohta 2016.a. oli 10029 kg. 2015. aastal oli 9567 kg. Kokku toodeti majandusaastal piima 1526 tonni, 2015.a. 1511 tonni.

Üldine maakasutus 2016.a. oli 603 ha, sellest põlluheina 221 ha. ning teravilja 276 ha, rapsi 69 ha ja kaunviljad 37 ha. 2015.a. üldine maakasutus oli 639 ha, sellest põldheina 296 ha ning teravilja 268 ha ja rapsi 30 ha, uba 45 ha. Teravilja toodeti 2016.a. 958 tonni, rapsi 167 tonni, kaunvilja 133 tonni. Teravilja toodeti 2015 aastal 1282 tonni, rapsi oli 106 tonni.

Töötajate keskmine arv oli 9 ning palkade kogusumma oli 80829 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud 24280 eurot. Juhatus koosneb 2 liikmest, kellele juhtimistasu äriseaduse § 314 järgi maksti kokku 6000 eurot millele lisandusid sotsiaalmaks 1980 eurot ja töölepinguseaduse järgi 13000 eurot millele lisandusid sotsiaalmaksud 4394 eurot. Nõukogu koosnes 3 liikmest, kellele juhtimistasu äriseaduse §326 järgi maksti kokku 300 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaks 99 eurot.

Aktsionäridele eelmisel perioodil dividende välja kuulutatud 6483 eurot.

2016 aasta teine pool on toonud, seoses vene piimaturu ära kukumisega, meie firmale olulist kahju mida oleme katnud teiste tulude arvelt. Juhtkond on hinnanud ettevõtte suutlikust jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kinnitame, et ettevõtte on meie parima teadmise ja hinnangute kohaselt jätkuvalt tegutsev äriühing.

Investeeringustegevuses soetatud põhivara kokku summas 257205 eurot, sealhulgas:

Teleskooplaadur Claas Scorpio 7030	85000 eurot kapitalirent.
Silokorv Pöttinger Jumbo	78500 eurot kapitalirent.
Randaal Lemken Rubin U9	23000 eurot kapitalirent.

2016 aastaks olulisi investeeringuid planeeritud ei ole.

Peamised suhtarvud :	2016	2015
Müügitulu	562867	565757
Müügitulu kasv	-0,51%	-16,72%
Brutokasum	139918	170528
Brutokasumi määr	24,86%	30,14%
Puhaskasum	57114	145335
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,57	1,75

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv % = (müügitulu 2016- müügitulu 2015) : müügitulu 2015 x 100

Brutokasum = müügitulu - Kauba- ja materjalikulu

Brutokasumi määr = brutokasum : müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara : lühiajalised kohustesed

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	59 499	85 162	2
Nõuded ja ettemaksud	83 891	51 928	3
Varud	190 288	189 993	4
Bioloogilised varad	6 731	6 385	7
Kokku käibevarad	340 409	333 468	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 796 865	1 743 681	6
Bioloogilised varad	151 220	142 646	7
Kokku põhivarad	1 948 085	1 886 327	
Kokku varad	2 288 494	2 219 795	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	147 834	143 992	10
Võlad ja ettemaksud	65 733	46 907	11
Sihtfinantseerimine	388 519	0	
Kokku lühiajalised kohustised	602 086	190 899	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	549 058	553 659	10
Sihtfinantseerimine	0	388 519	12
Kokku pikaajalised kohustised	549 058	942 178	
Kokku kohustised	1 151 144	1 133 077	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	28 000	28 000	
Kohustuslik reservkapital	3 195	3 195	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 049 041	910 188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 114	145 335	
Kokku omakapital	1 137 350	1 086 718	
Kokku kohustised ja omakapital	2 288 494	2 219 795	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	562 867	565 757	13
Muud äritulud	227 777	313 172	14
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	3 273	-26 245	4,7
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	8 574	7 245	7
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-8 077	7 577	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-422 949	-395 229	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 812	-22 879	
Tööjõukulud	-97 786	-94 195	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-177 176	-189 242	6
Ärikasum (kahjum)	76 691	165 961	
Intressitulud	54	0	
Intressikulud	-17 986	-19 005	
Muud finantstulud ja -kulud	-24	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 735	146 956	
Tulumaks	-1 621	-1 621	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 114	145 335	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	76 691	165 961	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	177 176	189 242	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-90 387	-125 611	6
Muud korrigeerimised	8 574	7 245	7
Kokku korrigeerimised	95 363	70 876	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 574	-14 147	3
Varude muutus	-641	-26 245	4,7
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	18 826	3 156	11
Laekunud intressid	30	37	
Makstud intressid	-17 986	-19 043	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 621	-1 621	16
Kokku rahavood äritegevusest	137 088	178 974	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-70 705	-109 539	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	83 433	219 000	6
Antud laenud	0	-2 000	
Antud laenude tagasimaksud	1 611	389	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 339	107 850	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-45 532	-44 238	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-125 075	-228 340	8,9
Makstud dividendid	-6 483	-6 483	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-177 090	-279 061	
Kokku rahavood	-25 663	7 763	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	85 162	77 399	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 663	7 763	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 499	85 162	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	28 000	3 195	916 672	947 867
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	28 000	3 195	916 672	947 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	145 335	145 335
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-6 483	-6 483
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1	-1
31.12.2015	28 000	3 195	1 055 523	1 086 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	57 114	57 114
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-6 483	-6 483
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	1
31.12.2016	28 000	3 195	1 106 155	1 137 350

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandustehingud kirjeldatakse nende tekkimise momendil. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt Eesti heast raamatupidamise tavast lähtudes eurodes. Arvestuspõhimõtted on kooskõlas raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipiidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Raha

Kirjel kajastatakse raha kassas ja pangakontodel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevara ning lühiajaliste kohustuste saldogu muutused.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtustega. Lühiajalisi nõudeid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Materjalid, ostetud tooraine ja lõpetamata toodang võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud kuludest. Kuludesse kantakse varud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varusid (loomne või taimne elusorganism) ja põllumajanduslikku toodangut kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende tõeärases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused (välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille tõeärase väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav). Juhul, kui bioloogilise vara tõeärasest väärtust ei saa usaldusväärset hinnata, on bioloogiline vara bilansis kajastada soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum või kahjum vara väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 320 eurot ühiku kohta ja/või kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Edasine materiaalse põhivara kajastamine bilansis toimub tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes nende kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	30
Ehitised	20
Masinad	20
Seadmed	10
Arvutustehnika	3
Muu põhivara	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepingud käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse vara kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksud kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid.

(a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja

(b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. (SME IFRS 24.4).

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. (SME IFRS 24.4 (c)). Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadusele on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kasumiaruande koostamisel on lähtutud RTJ 2 skeemist 1, mida on täiendatud RTJ 7 nõuetega. Tulud ja kulud on kajastatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Maksustamine

Maksude kalkuleerimisel on lähtutud maksuseadustes fikseeritud määradest.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb seotuks juhul, kui osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. AS Alliku OS seotud osapooled on aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning nende isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted. AS Alliku OS tööjaotusest lähtuvalt puudub võimalus, et ükski eelnimetatud isikutest võiks ainuisikuliselt omada kontrolli AS Alliku OS üle ning samuti puudub neil võimalus avaldada üksikult mõju AS Alliku OS äritegevuse otsustele. Aruande perioodil juhatajale ja nõukogu liikmetele makstud tasud on toodud lisa 17.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	27	1
Arvelduskontod	59 472	85 161
Kokku raha	59 499	85 162

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, selle jääk raamatupidamiskontol võrdus pangaväljavõttel näidatud jäägiga. Sularaha kassas on aastavahetuse seisuga inventeeritud. Sularaha jääk inventuuril võrdus kassa jäägiga raamatupidamise andmetel.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 185	52 185
Muud nõuded	23 737	23 737
Ettemaksed	7 969	7 969
Tulevaste perioodide kulud	7 969	7 969
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 891	83 891
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 156	38 156
Ostjatelt laekumata arved	38 156	38 156
Muud nõuded	1 611	1 611
Laenuõuded	1 611	1 611
Ettemaksed	12 161	12 161
Tulevaste perioodide kulud	2 161	2 161
Muud makstud ettemaksed	10 000	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 928	51 928

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	40 608	26 217
Lõpetamata toodang	62 680	60 878
Valmistoodang	87 000	102 898
Kokku varud	190 288	189 993

Varud on inventeeritud, olulisi varude allahindlusi majandusaastal ei teostatud, samuti ei ole varusid kohustuste tagatiseks panditud ega teistele osapooltele hoiule antud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 887	4 049
Üksikisiku tulumaks	4 545	3 739
Sotsiaalmaks	4 746	4 972
Kohustuslik kogumispension	281	284
Töötuskindlustusmaksed	326	354
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	210	220
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 995	13 618

Maksuvõlgades on kajastatud kõik tekkepõhiselt arvestatud maksuvõlgnevused detsembri- ja jaanuarikuus deklareeritud palgamaksudelt ning maksuvõlgnevus detsembrikuus deklareeritud käibemaksult.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2014								
Soetusmaksumus	126 722	935 000			1 496 422	5 460	19 458	2 583 062
Akumuleeritud kulum	0	-185 674			-686 350	-3 852	0	-875 876
Jääkmaksumus	126 722	749 326			810 072	1 608	19 458	1 707 186
Ostud ja parendused	12 210	0			0	704	0	12 914
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0			295 000	0	0	295 000
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0			11 212	0	0	11 212
Amortisatsioonikulu	0	-42 594			-146 052	-596	0	-189 242
Müügid	-1 425	0			-91 964	0	0	-93 389
31.12.2015								
Soetusmaksumus	137 507	935 000	559 079	923 666	1 482 745	6 164	19 458	2 580 874
Akumuleeritud kulum	0	-228 268	-256 076	-348 401	-604 477	-4 448	0	-837 193
Jääkmaksumus	137 507	706 732	303 003	575 265	878 268	1 716	19 458	1 743 681
Ostud ja parendused	10 049		49 000	11 656	60 656		0	70 705
Kapitaliseeritud laenukulutused	0		163 500	23 000	186 500	0	0	186 500
Amortisatsioonikulu	0	-41 814	-65 636	-69 073	-134 709	-653	0	-177 176
Müügid	-2 431	-15 257	-9 157	0	-9 157	0	0	-26 845
31.12.2016								
Soetusmaksumus	145 125	916 754	623 660	944 575	1 568 235	6 164	19 458	2 655 736
Akumuleeritud kulum	0	-267 093	-182 950	-403 727	-586 677	-5 101	0	-858 871
Jääkmaksumus	145 125	649 661	440 710	540 848	981 558	1 063	19 458	1 796 865

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	2 593	40 000
Ehitised	60 000	0
Masinad ja seadmed	54 640	0
Transpordivahendid	50 000	0
Muud masinad ja seadmed	4 640	0
Kokku	117 233	40 000

Kirjel müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas 117233 eurot, millest reaalset laekunud summa 83433 eurot ja 33800 eurot tasaarveldati uue liisingulepingu sõlmimisel.

Lisa 7 Bioloogilised varad (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2014	4 200	0	4 200
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-500	0	-500
31.12.2015	3 700	0	3 700
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	900	0	900
31.12.2016	4 600	0	4 600
Põhivarad			
Põhivarad			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2014	146 072	0	146 072
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-9 234	0	-9 234
31.12.2015	136 838	0	136 838
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	9 576	0	9 576
31.12.2016	146 414	0	146 414

Soetusmaksumuse meetod

Käibevarad			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2014	0	4 068	4 068
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	0	-1 383	-1 383
31.12.2015	0	2 685	2 685
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	0	-554	-554
31.12.2016	0	2 131	2 131

Põhivarad			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	3 819	3 819
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	3 819	3 819
Soetused	0	3 506	3 506
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	0	-1 517	-1 517
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	5 808	5 808
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	5 808	5 808
Soetused	0	1 129	1 129
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	0	-2 131	-2 131
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0	4 806	4 806
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	4 806	4 806

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2016	2015
Loomsed varad	21 746	33 688
Kokku	21 746	33 688

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
SEB Liising AS leping nr. 12106789	17 671	17 671	0	0	1,878	2017
SEB Liising AS leping nr. 12106792	7 830	7 830	0	0	1,878	2017
SEB Liising AS leping nr. 12106794	17 856	17 856	0	0	1,878	2017
SEB Liising AS leping nr. 14110282	19 529	6 386	13 143	0	1,483	2019
SEB Liising AS leping nr. L15104287	56 609	5 755	50 854	0	1,483	2020
Nordea Finance Estonia AS leping nr. 201423201	151 849	14 656	137 193	0	2	2020
Nordea Finanse Estonia AS leping nr. 201603484	70 011	9 056	60 955	0	2	2021
DNB Pank AS leping nr. 399135	51 040	13 301	37 739	0	1,75	2021
OP Finance AS leping nr. 3509295	22 240	8 640	13 600	0	2	2020
Kapitalirendikohustised kokku	414 635	101 151	313 484	0		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
SEB Liising AS leping nr. 12106789	43 651	25 980	17 671	0	2,049	2017
SEB Liising AS leping nr. 12106792	19 341	11 511	7 830	0	2,049	2017
SEB Liising AS leping nr. 12106794	44 107	26 251	17 856	0	2,049	2017
SEB Liising AS leping nr. 14110282	25 793	6 264	19 529	0	1,8	2019
Nordea Finance Estonia AS leping nr. 201105291	8 386	8 386	0	0	2	2016
SEB Liising AS leping nr. L15104287	62 257	5 648	56 609	0	1,8	2020
Nordea Finance Estonia AS leping nr. 201423201	166 327	14 478	151 849	0	2	2020
Kapitalirendikohustised kokku	369 862	98 518	271 344	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	869 791	749 948
Kokku	869 791	749 948

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	3 204	2 689
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	25 024	26 872
Kokku	25 024	26 872

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	1 928	1 886
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	1 970	1 928
1-5 aasta jooksul	3 898	5 868

Renditud Citroen Berlingo maksumus 14471,67€. Intressimäär 1,781%. Ettvõtte juhatause esialgsel hinnangul ei kasutata rendiperioodi lõppedes ostueesõigust.

Lisa 10 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
SEB Pank laen 2012013458	231 985	39 275	192 710	0	2,156	2022
SEB Pank laen 2014001271	50 272	7 408	42 864	0	2,289	2021
Pikaajalised laenud kokku	282 257	46 683	235 574	0		
Kapitalirendikohustised kokku	414 635	101 151	313 484	0		
Laenukohustised kokku	696 892	147 834	549 058	0		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
SEB Pank laen 2012013458	270 293	38 253	232 040	0	2,4	2022
SEB Pank laen 2014001271	57 496	7 221	50 275	0	2,519	2021
Pikaajalised laenud kokku	327 789	45 474	282 315	0		
Kapitalirendikohustised kokku	369 862	98 518	271 344	0		
Laenukohustised kokku	697 651	143 992	553 659	0		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	26 075	28 506
Ehitised	553 823	605 459
Kokku	579 898	633 965

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	40 942	40 942	
Võlad töövõtjatele	11 796	11 796	
Maksuvõlad	12 995	12 995	5
Kokku võlad ja ettemaksed	65 733	65 733	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 818	22 818	
Võlad töövõtjatele	10 471	10 471	
Maksuvõlad	13 618	13 618	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 907	46 907	

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
SEB (lauda ehitus)	110 769	0	0	110 769
SEB (lauda süsteemid)	210 441	0	0	210 441
SEB (Söötmisüsteem)	67 309	0	0	67 309
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	388 519	0	0	388 519
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Teravili	0	87 783	-87 783	0
Piimakarjakasvatus	0	25 681	-25 681	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	113 464	-113 464	0
Kokku sihtfinantseerimine	388 519	113 464	-113 464	388 519

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
SEB (lauda ehitus)	110 769	0	0	110 769
SEB (lauda süsteemid)	210 441	0	0	210 441
SEB (Söötmissüsteem)	67 309	0	0	67 309
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	388 519	0	0	388 519
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Teravili	0	116 477	-116 477	0
Piimakarjakasvatus	0	7 093	-7 093	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	123 570	-123 570	0
Kokku sihtfinantseerimine	388 519	123 570	-123 570	388 519

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. (SME IFRS 24.4).

Sihtfinantseerimise teel saadud toetus kajastatakse kogusummas 388519 eurot tuluna 2017.aastal, mil tingimused saavad täidetud.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	562 867	565 757
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	562 867	565 757
Kokku müügitulu	562 867	565 757
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Loomakasvatustoodang	351 888	361 253
Taimakasvatustoodang	168 245	172 016
Teenused	17 628	9 566
Rent	3 204	2 689
Vesi	1 731	1 882
muude kaupade, toodete müük	20 171	18 351
Kokku müügitulu	562 867	565 757

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	90 387	125 611	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	13 820	73 197	
Toetused	123 570	114 364	12
Kokku muud äritulud	227 777	313 172	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	77 275	73 954
Sotsiaalmaksud	20 511	20 241
Kokku tööjõukulud	97 786	94 195
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	6 483	1 621	6 483	1 621
Kokku	6 483	1 621	6 483	1 621

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	19 300	19 200

Aruandeperioodil seotud osapooltega olulisi ettevõtlusega seotuid tehinguid ei ole toimunud. Aruandeperioodil juhatajale ja nõukogu liikmetele makstud tasud vastavalt 19000 eur. ja 300 eur.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2017

aktsiaselts Alliku OS (registrikood: 10030456) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIGO ILU	Juhatuseliige	05.06.2017
JELENA ILU	Juhatuseliige	23.02.2017

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaseltsi Alliku OS aktsionäride üldkoosolekule

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaseltsi Alliku OS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016.aastal 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 olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016.aastal 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 ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 arvamusel.

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 teatud 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 arvamusel. 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitite tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 arvamusel. 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:

Kaja Riisenberg

Vandeauditori number: 157

Osaühing Roland

Auditoorettevõtja tegevusloa number: 36

Saku Harju maakond 75501

23.02.2017.aastal

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Alliku OS (registrikood: 10030456) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA RIISENBERG	Vandeaudiitor	23.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 049 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 114
Kokku	1 106 155
Jaotamine	
Dividendideks	6 483
Kokku	6 483

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	351888	62.52%	Jah
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	168245	29.89%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	42734	7.59%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6596276
Faks	+372 6596276
E-posti aadress	allikuos@gmail.com