

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIKOLLEKTORID  
SISSELOPPE

30.06.2005

20 lk - 47044

liq

## Majandusaasta aruanne

### AS SILVA - AGRO

Majandusaasta algus:  
Majandusaasta lõpp:

01. jaanuar 2004  
31. detsember 2004

|                        |                         |
|------------------------|-------------------------|
| Äriregistri kood       | 10136628                |
| Aadress:               | Sangaste 67001 VALGAMAA |
| Telefon:               | 372 76 69 333           |
| Faks:                  | 372 76 69 332           |
| Elektronpost           | info@silvaagro.ee       |
| Interneti kodulehekülg | www.silvaagro.ee        |
| Põhitegevusala:        | jaekaubandus            |
| Tegevjuht:             | Aavo Vällo              |
| Audiitorkontroll:      | Ulvi Sloog              |

30-06-2005

**Sisukord**

|                                                                           |    |
|---------------------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE.....                                                       | 3  |
| Juhatuse deklaratsioon.....                                               | 4  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE PÕHIARUANDED                                 |    |
| Bilanss .....                                                             | 5  |
| Kasumiaruanne ( <i>skeem 1</i> ) .....                                    | 7  |
| Rahavoogude aruanne .....                                                 | 8  |
| Omakapitali muutuste aruanne.....                                         | 9  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD                                        |    |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ..... | 10 |
| Lisa 1 Nõuded ostjate vastu .....                                         | 12 |
| Lisa 2 Varud .....                                                        | 12 |
| Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad .....                             | 12 |
| Lisa 4 Materiaalse põhivara liikumine .....                               | 13 |
| Lisa 5 Kapitalirent .....                                                 | 14 |
| Lisa 6 Võlakohustused .....                                               | 14 |
| Lisa 7 Laenu tagatised ja panditud vara .....                             | 15 |
| Lisa 8 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed .....                             | 15 |
| Lisa 9 Müügitulu .....                                                    | 15 |
| Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega .....                                 | 16 |
| Lisa 11 Sihtfinantseerimine .....                                         | 16 |
| MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK .....                            | 17 |
| Väljavõtte aktsiaraamatust.....                                           | 18 |
| Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele .....   | 19 |
| AUDIITORI JÄRELOTSUS .....                                                |    |

juhatuse liige.....

  
allkiri

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
KESSE TULNUD

30.06.2005

## Tegevusaruanne

Aktsiaselts SILVA-AGRO alustas tegevust Sangastes Valgemaal 1994.aastal maamajapidamises vajalike tarbekaupade müügiga. Hiljem lisandusid nii taimekasvatajatele kui ka looma- ja linnukasvatajatele vajaminevad tooted. 1995.aastal alustati koostööd KEMIRA-AGRO Grupiga väetiste ja taimekaitsevahendite turustamiseks Valgemaal, osaliselt ka Võru- ja Põlvamaal.

- 1996a. algas toidukaupade müük nn. "Pisisilva" toidukioskis;
- 2001a. maikuus kolis toidukauplus uutesse avaramatesse ruumidesse;
- 2001a. valmis ja avas ukseid toitlustuskoht "Silva Pubi", kokku 60 kohaga;
- 2002a. veebruarist saavad külastajad ja ümbruskonna elanikud kasutada saunateenuseid;
- 2003a.juunis lisandus seminariruum 30 kohaga ja majutus 10 kohaga;
- 2004a. lõpetati parkla laiendus, mis võimaldab suurtel ekskursioonibussidel peatuda ja parkida kompleksi lähedal.

Välja on ehitatud sidesüsteemid, kanalisatsiooni- ja veevarustusvõrk ning telekommunikatsioonid. Kompleksis on internetipunkt.

2004 aastal müüdi OÜ Kesa- Agro osakud.

2005 aastal jätkatakse külalistemaja II korruse ehitamist (9 tuba külaliste majutamiseks).

On kavas hakata pakkuma uusi teenuseid klientidele. Selleks on soetatud halumasin - puude lõhkumise teenus, samuti murutraktor ja trimmerid - haljastusprojektide teostamiseks ja hooldamiseks.

Aktsiaseltsis töötas 27 inimest

Töötasud kokku olid 946 263,-

Sotsiaalmaks 313 082,-

Tööjõukulu kokku 1 259 345,-

Omanikele maksti 2004 aastal 150 000,- krooni dividende.

Juhatuse liige .....

Alkiri

## Juhatus deklaratsioon

AS Silva-Agro juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2004 aasta raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadust ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 14.06.2005a. vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Aruanne on koostatud lähtudes tekkepõhisest arvestusprintsipist ja kajastab aktsiaseltsi raamatupidamisaruande koostamiskuupäeva 14.juuni 2005a. seisundit. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on AS Silva-Agro jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

**Juhatus kinnitab 2004a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.**

Sangastes, 14.juuni 2005a

## Aavo Vällo

## juhatuse esimees

[illegible]

juhatause liige.....  
allkiri

allkir

30 -06- 2005

## AS Silva - Agro

2004. a majandusaasta aruanne

Bilanss  
(kroonides)

31.12.2004a 31.12.2003a Lisa nr

## AKTIVA (varad)

## Käibevara

|                                 |                  |                  |   |
|---------------------------------|------------------|------------------|---|
| Raha ja pangakontod             | 91 456           | 142 627          |   |
| Nõuded ostjate vastu            |                  |                  |   |
| Ostjate tasumata summad         | 1 598 929        | 2 286 314        |   |
| Ebatõenäoliselt laekuvad summad | -15 221          | -116 484         |   |
| Nõuded ostjate vastu kokku      | 1 583 708        | 2 169 830        | 1 |
| Muud nõuded                     |                  |                  |   |
| Muud lühiajalised nõuded        | 0                | 26 329           |   |
| Muud nõuded kokku               | 0                | 26 329           |   |
| Viitlaekumised                  |                  |                  |   |
| Intressid                       | 16 025           | 25 844           |   |
| Viitlaekumised kokku            | 16 025           | 25 844           |   |
| Ettemaksed                      |                  |                  |   |
| Tulevaste perioodide kulud      | 9 493            | 11 601           |   |
| Ettemaksed kokku                | 9 493            | 11 601           |   |
| Varud                           |                  |                  |   |
| Müügiks ostetud kaubad          | 4 590 290        | 5 018 128        | 2 |
| Ettemaksed tarnijatele          | 15 404           | 13 424           |   |
| Varud kokku                     | 4 605 694        | 5 031 552        |   |
| <b>Käibevara kokku</b>          | <b>6 306 376</b> | <b>7 407 783</b> |   |

## Põhivara

|                                          |            |            |   |
|------------------------------------------|------------|------------|---|
| Pikaajalised finantsinvesteeringud       |            |            |   |
| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad         | 0          | 557 215    |   |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku | 0          | 557 215    | 3 |
| Materiaalne põhivara                     |            |            |   |
| Maa ja ehitised                          | 1 504 493  | 966 278    |   |
| Masinad ja seadmed                       | 1 391 012  | 1 328 813  |   |
| Muu materiaalne põhivara                 | 648 988    | 600 512    |   |
| Põhivara akumulieeritud kulum            | -1 525 203 | -1 251 935 |   |
| Lõpetamata ehitised                      | 2 830 187  | 2 480 001  |   |
| Materiaalne põhivara kokku               | 4 849 477  | 4 123 669  | 4 |
| Immateriaalne põhivara                   |            |            |   |
| Muu immateriaalne põhivara               | 30 959     | 46 907     |   |
| Immateriaalne põhivara kokku             | 30 959     | 46 907     |   |

## Põhivara kokku

## AKTIVA (varad) KOKKU

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| <b>4 880 436</b>  | <b>4 727 791</b>  |
| <b>11 186 812</b> | <b>12 135 574</b> |

juhatuse liige.....

30-06-2005

AS Silva - Agro

2004. a majandusaasta aruanne

|                                                                       | 31.12.2004a       | 31.12.2003a       | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| <b>PASSIVA (kohustused ja omakapital)</b>                             |                   |                   |         |
| <b>KOHUSTUSED</b>                                                     |                   |                   |         |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                                        |                   |                   |         |
| Võlakohustused                                                        |                   |                   |         |
| Lühiajalised laenud ja võlakirjad                                     | 96 242            | 527 521           | 6       |
| Pikaajaliste pangalaenu tagasimaksed järgmisel perioodil              | 572 260           | 510 350           | 6; 7    |
| Pikaajaliste kapitalirendikohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil | 60 276            | 94 809            | 5       |
| Võlakohustused kokku                                                  | 728 778           | 1 132 680         |         |
| Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest                           | 30 409            | 31 735            |         |
| Võlad tarnijatele                                                     | 1 204 529         | 3 633 148         |         |
| Maksuvõlad                                                            | 491 079           | 366 799           | 8       |
| Viitvõlad                                                             |                   |                   |         |
| Võlad töövõtjatele                                                    | 139 359           | 95 471            |         |
| Muud                                                                  | 51 349            | 56 671            |         |
| Viitvõlad kokku                                                       | 190 708           | 152 142           |         |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>                                  | <b>2 645 503</b>  | <b>5 316 504</b>  |         |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>                                        |                   |                   |         |
| Pikaajalised võlakohustused                                           |                   |                   |         |
| Pangalaenud                                                           | 3 043 860         | 2 102 430         | 6; 7    |
| Kapitalirendi kohustused                                              | 130 850           | 191 122           | 5       |
| Pikaajalised võlakohustused kokku                                     | 3 174 710         | 2 293 552         |         |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>                                  | <b>3 174 710</b>  | <b>2 293 552</b>  |         |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                                               | <b>5 820 213</b>  | <b>7 610 056</b>  |         |
| <b>OMAKAPITAL</b>                                                     |                   |                   |         |
| Aktsiakapital                                                         | 630 000           | 630 000           |         |
| Reservid                                                              |                   |                   |         |
| Kohustuslik reservkapital                                             | 63 000            | 63 000            |         |
| Reservid kokku                                                        | 63 000            | 63 000            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum                                   | 3 682 518         | 3 071 496         |         |
| Aruandeaasta kasum                                                    | 991 081           | 761 022           |         |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                                               | <b>5 366 599</b>  | <b>4 525 518</b>  |         |
| <b>PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU</b>                       | <b>11 186 812</b> | <b>12 135 574</b> |         |

juhatuse liige.....

allkiri

30-06-2005

AS Silva - Agro

2004a. majandusaasta  
aruanne

.....

**Kasumiaruanne**  
(kroonides)

**SKEEM 1**

|                                                               | 2004a.            | 2003a.            | Lisa nr. |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------|
| <b>Äritulud</b>                                               |                   |                   |          |
| Müügitulu                                                     | 37 673 208        | 32 550 948        | 9        |
| Muud äritulud                                                 | 643 592           | 541 751           |          |
| <b>Äritulud kokku</b>                                         | <b>38 316 800</b> | <b>33 092 699</b> |          |
| <b>Ärikulud</b>                                               |                   |                   |          |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                           | 33 726 150        | 28 946 684        |          |
| Mitmesugused tegevuskulud                                     | 1 559 348         | 1 446 355         |          |
| Tööjõukulud                                                   |                   |                   |          |
| Palgakulu                                                     | 946 263           | 786 348           |          |
| Sotsiaalmaksud                                                | 313 082           | 262 922           |          |
| Tööjõukulud kokku                                             | 1 259 345         | 1 049 270         |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                             | 388 950           | 367 479           |          |
| Muud ärikulud                                                 | 440 288           | 388 830           |          |
| <b>Ärikulud kokku</b>                                         | <b>37 374 081</b> | <b>32 198 618</b> |          |
| <b>Ärikasum</b>                                               | <b>942 719</b>    | <b>894 081</b>    |          |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>                                 |                   |                   |          |
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 372 785           | 152 165           | 3        |
| Intressikulud                                                 | -271 845          | -285 350          |          |
| Muud finantstulud ja -kulud                                   | 125               | 126               |          |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                           | <b>101 065</b>    | <b>-133 059</b>   |          |
| <b>Kasum (kahjum) majandustegevusest</b>                      | <b>1 043 784</b>  | <b>761 022</b>    |          |
| <b>Tulumaks</b>                                               | <b>52 703</b>     | <b>0</b>          |          |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (- kahjum)</b>                     | <b>991 081</b>    | <b>761 022</b>    |          |

juhatuse liige.....

allkiri

30-06-2005

AS Silva - Agro

2004. a majandusaasta aruanne

## Rahavoogude aruanne

|                                                 | 2004             | kroonides<br>2003 |
|-------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>                   |                  |                   |
| Ärikasum                                        | 942 719          | 894 081           |
| <u>Korrigeerimised:</u>                         |                  |                   |
| Põhivara kulum ja väärtuste langus              | 388 950          | 367 479           |
| Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu           | 0                | 8 611             |
| Kasum-kahjum põhivara müügist                   | -10 890          | -8 290            |
| <b>Tegevuskasum enne käibekapitali muutust</b>  | <b>1 320 779</b> | <b>1 261 881</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete muutus              | 624 378          | -678 615          |
| Varud muutus                                    | 425 858          | -1 309 461        |
| Äritegevusega seotud kohustuste muutus          | -2 267 099       | 925 325           |
| Makstud ettevõtte tulumaks                      | -52 703          | 0                 |
| Makstud intressid                               | -271 844         |                   |
| <b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>                   | <b>-220 631</b>  | <b>199 130</b>    |
| <b>INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD</b>           |                  |                   |
| Sihtfinantseerimise soetus                      | -410 499         | 0                 |
| Põhivara soetamine                              | -1 105 548       | -1 193 511        |
| Põhivara müük                                   | 17 627           | 16 000            |
| Sidusettevõtte müük                             | 930 000          |                   |
| Saadud intressid                                | 125              |                   |
| <b>RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>         | <b>-568 295</b>  | <b>-1 177 511</b> |
| <b>FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD</b>          |                  |                   |
| Saadud laenud                                   | 1 500 000        | 1 198 899         |
| Laenude tagasimaksed                            | -927 939         | -387 060          |
| Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed          | -94 805          | -160 354          |
| Sihtfinantseerimise toetus                      | 410 499          | 369 521           |
| Makstud dividendid                              | -150 000         | 0                 |
| <b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</b>        | <b>737 755</b>   | <b>1 021 006</b>  |
| <b>RAHAVOOD KOKKU</b>                           | <b>-51 171</b>   | <b>42 625</b>     |
| <b>Raha ja raha ekvalendid perioodi alguses</b> | <b>142 627</b>   | <b>100 002</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvalendid perioodi lõpus</b>   | <b>91 456</b>    | <b>142 627</b>    |

juhatuse liige.....  
allkiri

30-06-2005

AS Silva - Agro

2004. a majandusaasta aruanne

Omakapitali muutuste  
aruanne

|                        | Aksia-<br>kapital | Kohustusli<br>k reserv-<br>kapital | Eelm. per-<br>de<br>jaotamata<br>kasum | Aruande-<br>aasta kasum | Kokku     |
|------------------------|-------------------|------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|-----------|
| Seisuga 01.01.03       | 630 000           | 63 000                             | 1 491 693                              | 1 579 803               | 3 764 496 |
| Eelmise perioodi kasum |                   |                                    | 1 579 803                              | -1 579 803              | 0         |
| 2003. a. kasum         |                   |                                    |                                        | 761 022                 | 761 022   |
| Seisuga 31.12.03       | 630 000           | 63 000                             | 3 071 496                              | 761 022                 | 4 525 518 |
| Eelmise perioodi kasum |                   |                                    | 761 022                                | -761 022                | 0         |
| Makstud dividendid     |                   |                                    | -150000                                |                         | -150 000  |
| 2004. a. kasum         |                   |                                    |                                        | 991 081                 | 991 081   |
| Seisuga 31.12.04       | 630 000           | 63 000                             | 3 682 518                              | 991 081                 | 5 366 599 |

Vastavalt AS Silva-Agro põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 400 000,- krooni ja maksimaalseks suuruseks 1 000 000,- krooni.

Aksia nimiväärtus on 100 krooni. Emiteeritud aktsiate arv on 6 300.

Maksimaalsed võimalikud dividendid on 4 673 599 krooni,  
tulumaks on 1 475 873 krooni,  
netodividendid on 197 726 krooni.

juhatuse liige.....  
allkiri

30-06-2005

AS Silva - Agro

2004. a majandusaasta aruanne.....

## Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

### Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestuseprintsiibi kohaselt, järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

### Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel vaadeldud iga nõust eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

### Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud veokuludest. Müüdud kaup kantakse kuluks kaalutud keskmise hinna meetodil (raamatupidamisprogrammis "Kardinal" toimub automaatlausendiga).

### Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5'000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

|                           |      |
|---------------------------|------|
| - kasutuses olevad hooned | 3 %  |
| - masinad ja seadmed      | 20 % |
| - puhtimisseade           | 10 % |
| - Pisisilva sisustus      | 10 % |
| - transpordivahendid      | 20 % |
| - inventar                | 20 % |

Maad ei amortiseerita.

### Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara (arvutitarkvara) kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

### Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

juhatuse liige.....

allkiri

30-06-2005

AS Silva - Agro

2004a majandusaasta aruanne

.....

**Kapitalirent**

Kapitalirendi tingimustel on renditud Respo haagis ja buss. Renditud vara ja kapitalirendikohtustus on võetud bilansis arvele. Renditud vara amortisatsiooni arvutatakse lineaarsel meetodil.

**Tulu**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

**Puhkusetasude reserv**

Puhkusetasu kulu on kajastatud tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

**Reservide moodustamine**

Vastavalt äriseadustikule on AS Silva - Agro moodustanud reserkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

**Sihtfinantseerimine**

Sihtfinantseerimiste kajastamisel kasutab Silva - Agro netomeetodit.

juhatuse liige.....  
allkiri

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

30-06-2005

## Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 1 598 929 krooni. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas 15 221 krooni. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ja kanti kuludesse kokku 4 558 krooni väärtuses.

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid laekus 103 933 krooni väärtuses.

### Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

| Aegumata | Ületanud<br>6 kuud | Ületanud<br>6 kuud - 1 a. | Ületanud<br>1 a. - 1,5 a. | Ületanud<br>1,5 a. | Kokku            |
|----------|--------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|------------------|
| 704 591  | 746 782            | 36 481                    | 94 543                    | 16 532             | <b>1 598 929</b> |

## Lisa 2. Varud

Varud on hinnatud kaalutud keskmise soetushinna meetodil.

Müügiks ostetud kaupu on arvel: 4 590 290,- krooni väärtuses. Inventuuride tulemusel on aasta jooksul kaupu maha kantud 57 658,- krooni väärtuses.

Kohustuste tagatiseks panditud varude kohta on esitatud informatsioon Lisas 7.

## Lisa 3. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

Bilansiline maksumus 01. 01. 04 557 215,- krooni

Aruandeaastal müüdud aktsiad ja osad müügihinnas -930 000,- krooni

Aruandeaastal müüdud aktsiate ja Osade müügi kasum 372 785,- krooni

Bilansiline maksumus aasta lõpus 0

AS Silva-Agro omas OÜ Kesa-Agro osakuid (29,64%). krooni.  
2004 aastal müüdi OÜ Kesa- Agro osakud.

juhatuse liige.....  
allkiri

30-06-2005

**Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine**

|                                       |  |  | Maa ja ehitised  | Masinad ja seadmed | Muu inventar   | Lõpetamata ehitus | Kokku            |
|---------------------------------------|--|--|------------------|--------------------|----------------|-------------------|------------------|
| Soetusmaksumus 31.12.2002             |  |  | 843 834          | 1 068 142          | 544 765        | 1 606 805         | 4 063 546        |
| Soetamine kokku                       |  |  | 122 444          | 431 318            | 95 307         | 873 196           | 1 522 265        |
| Müük                                  |  |  |                  | -170 647           |                |                   | -170 647         |
| Mahakandmine                          |  |  |                  |                    | -39 560        |                   | -39 560          |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2003</b>      |  |  | <b>966 278</b>   | <b>1 328 813</b>   | <b>600 512</b> | <b>2 480 001</b>  | <b>5 375 604</b> |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2002</b> |  |  | <b>176 479</b>   | <b>729 927</b>     | <b>208 520</b> | <b>0</b>          | <b>1 114 926</b> |
| <b>Aruandeaastal arvestatud kulum</b> |  |  | <b>27 304</b>    | <b>196 091</b>     | <b>67 907</b>  | <b>48 204</b>     | <b>339 506</b>   |
| Müüdud põhivara kulum                 |  |  |                  | -162 937           |                |                   | -162 937         |
| Mahakantud põhivara kulum             |  |  |                  |                    | -39 560        |                   | -39 560          |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2003</b> |  |  | <b>203 783</b>   | <b>763 081</b>     | <b>236 867</b> | <b>48 204</b>     | <b>1 251 935</b> |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2002</b>        |  |  | <b>667 355</b>   | <b>338 215</b>     | <b>336 245</b> | <b>1 606 805</b>  | <b>2 948 620</b> |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2003</b>        |  |  | <b>762 495</b>   | <b>565 732</b>     | <b>363 645</b> | <b>2 431 797</b>  | <b>4 123 669</b> |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2003</b>      |  |  | <b>966 278</b>   | <b>1 328 813</b>   | <b>600 512</b> | <b>2 480 001</b>  | <b>5 375 604</b> |
| Soetamine 2004                        |  |  | 948 664          | 151 235            | 49 068         | 350 186           | 1 499 153        |
| s.h kapitalirent                      |  |  |                  | 94 809             |                |                   | 94 809           |
| Müük                                  |  |  |                  | 68475              |                |                   | 68 475           |
| Mahakandmine                          |  |  |                  | 20561              | 592            |                   | 21 153           |
| PRIA toetus                           |  |  | -410449          |                    |                |                   | -410 449         |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2004</b>      |  |  | <b>1 504 493</b> | <b>1 391 012</b>   | <b>648 988</b> | <b>2 830 187</b>  | <b>6 374 680</b> |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2003</b> |  |  | <b>203 783</b>   | <b>763 081</b>     | <b>236 867</b> | <b>48 204</b>     | <b>1 251 935</b> |
| <b>Aruandeaastal arvestatud kulum</b> |  |  | <b>38 666</b>    | <b>167 049</b>     | <b>76 044</b>  | <b>74 400</b>     | <b>356 159</b>   |
| Müüdud põhivara kulum                 |  |  |                  | 61 738             |                |                   | 61 738           |
| Mahakantud põhivara kulum             |  |  |                  | 20 561             | 592            |                   | 21 153           |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2004</b> |  |  | <b>242 449</b>   | <b>847 831</b>     | <b>312 319</b> | <b>122 604</b>    | <b>1 525 203</b> |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2003</b>        |  |  | <b>762 495</b>   | <b>565 732</b>     | <b>363 645</b> | <b>2 431 797</b>  | <b>4 123 669</b> |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2004</b>        |  |  | <b>1 262 044</b> | <b>543 181</b>     | <b>336 669</b> | <b>2 707 583</b>  | <b>4 849 477</b> |

juhatuse liige.....

allkiri

30-06-2005

AS Silva - Agro

2004a majandusaasta aruanne

## Lisa 5. Kapitalirent

AS Silva-Agro rendib kapitalirendi tingimuste kohaselt järgmisi varasid:

|                              | 31.12.2004a |  |                    |                    |                |              |         |
|------------------------------|-------------|--|--------------------|--------------------|----------------|--------------|---------|
|                              |             |  | Muu inventaar      | Masinad ja seadmed | Kokku          |              |         |
| Soetusmaksumus               |             |  | 268 940            | 348 343            | 617 283        |              |         |
| Akumuleeritud kulum          |             |  | 69 476             | 62 498             | 131 974        |              |         |
| 2004 aasta kulum             |             |  | 26 894             | 69 668             | 96 562         |              |         |
| Jääkväärtus 31.12.2004       |             |  | 172 570            | 216 177            | 388 747        |              |         |
|                              | 31.12.2003  |  |                    |                    |                |              |         |
|                              |             |  | Pisisilva sisustus | Espresso-automaat  | Citroen Jumper | Respo haagis | Kokku   |
| Soetusmaksumus               |             |  | 268 940            | 19 590             | 278 007        | 50 746       | 617 283 |
| Akumuleeritud kulum          |             |  | 42 582             |                    |                |              | 42 582  |
| 2003 aasta kulum             |             |  | 26 894             | 3 918              | 50 968         | 7 612        | 89 392  |
| Jääkväärtus 31.12.2003       |             |  | 199 464            | 15 672             | 227 039        | 43 134       | 485 309 |
| 2004 aasta makse             |             |  | 29513              | 9 624              | 45 158         | 10 510       | 94 805  |
|                              |             |  |                    |                    |                |              |         |
|                              |             |  |                    | 31.12.2004         | 31.12.2003     |              |         |
| Kapitalirendi võlgnevus      |             |  |                    | 191 122            | 285 931        |              |         |
| Lõpptähtaeg 1-5 aastat       |             |  |                    | 130 850            | 191 122        |              |         |
|                              |             |  |                    |                    |                |              |         |
|                              |             |  |                    | 2004a              | 2003a          |              |         |
| Aruandeperioodi maksed       |             |  |                    | 94 809             | 160 354        |              |         |
| Aruandeperioodi intressikulu |             |  |                    | 21 723             | 29 638         |              |         |

## Lisa 6. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31. 12. 2004 a.

|                               | Lühi-ajaline   | Pikaajaline      | Saldo            | Intressi-määr    | Lõpptäht-aeg |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| Muud võlad                    | 19296          |                  | 19296            |                  |              |
| Arvelduskrediit Ühispangast   | 76 946         |                  | 76 946           | 7,0%             | 28. 01.2004  |
| Laen Ühispangast              | 387 060        | 838 660          | 1 225 720        | 8,162%           | 25. 02.2008  |
| Laen Ühispangast              | 164 400        | 726 000          | 890 400          | Baasintress + 5% | 25. 05.2010  |
| Investeerimislaen Ühispangast | 20 800         | 1 479 200        | 1 500 000        | Baasintress + 4% | 25.11.2011   |
| <b>Kokku laen ühispangast</b> | <b>668 502</b> | <b>3 043 860</b> | <b>3 712 362</b> |                  |              |

juhatuse liige.....  
allkiri

30.06.2005

**Lisa 7. Laenu tagatised ja panditud vara**

Ühispanngast võetud laenu tagatiseks on vallaspant hoonetele (renoveeritud ehitussoetusmaksumus 2 578 251 krooni), kommerts pant 1 000 000,- krooni ulatuses, 1 000 000,- krooni ulatuses garanteerib Maaelu Edendamise Sihtasutus. Käendajad: Aavo Vällo, Kuno Laul, Johannes Bundsen - kõik 150 000,- krooni ulatuses.

Ühispanngast võetud arvelduslaenu tagatiseks on kommerts pandileping vallasvarale 1 000 000,- krooni ulatuses ja laohoone Sangaste vallas Sangaste alevikus.

2003. a. on investeerimislaenu tagatiseks sõlmitud esimesele vabale järjekohale ühishüpoteek hüpoteegisummaga 4 000 000,- krooni Silva ja Pisisilva kinnistutele.

2004a. võetud investeerimislaenu tagatiseks on sõlmitud I jrk kommerts pandileping summas 1 000 000 krooni, II jrk kommerts pandileping summas 500 000 krooni, I jrk hüpoteek Viinamäe kinnistule summas 1 300 000,- krooni.

Käendajad: Aavo Vällo, Aare Kruusamäe, Johannes Bundsen - kõik 350 000,- krooni ulatuses.

**Lisa 8. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed**

|                    | 31.12.2004       | 31.12.2003       |
|--------------------|------------------|------------------|
| <b>Maksuliik</b>   | <b>Maksuvõlg</b> | <b>Maksuvõlg</b> |
| Käibemaks          | 441 705          | 329 873          |
| Sotsiaalmaks       | 31 412           | 22 973           |
| Isiku tulumaks     | 14 475           | 12 052           |
| Ettevõtte tulumaks | 245              | 0                |
| Töötuskindlustus   | 1 725            | 1 066            |
| Pensionikindlustus | 1517             | 835              |
| <b>KOKKU</b>       | <b>491 079</b>   | <b>366 799</b>   |

**Lisa 9. Müügitulu**

Müük toimub Eestis.

**Müügitulu osakondade lõikes:**

|                        | 2 004             |        | 2 003             |        |
|------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| Müügiesindaja          | 9 796 505         | 26,00% | 9 651 747         | 29,65% |
| Laomajandus            | 12 003 323        | 31,86% | 8 681 193         | 26,67% |
| Tööstuskaupade kauplus | 6 403 260         | 17,00% | 5 805 146         | 17,83% |
| Pisisilva              | 4 475 971         | 11,88% | 3 704 627         | 11,38% |
| Valga                  | 2 205 193         | 5,85%  | 2 117 336         | 6,50%  |
| Pubi                   | 1 965 688         | 5,22%  | 1 555 486         | 4,78%  |
| Puhtimine              | 497 640           | 1,32%  | 417 095           | 1,28%  |
| Üldine                 | 77 147            | 0,20%  | 415 614           | 1,28%  |
| Kütus                  | 248 481           | 0,66%  | 202 704           | 0,62%  |
| <b>KOKKU</b>           | <b>37 673 208</b> |        | <b>32 550 948</b> |        |

juhatuse liige.....

allkiri

30-06-2005

.....

AS Silva - Agro

2004a majandusaasta aruanne

**Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega**

AS Silva - Agro tehingud teenuste ja kaupade osas 2004a. seotud osapooltega:

|                                         | Ostud            | Müügid         |
|-----------------------------------------|------------------|----------------|
| TÜ Tulvi (omanikuga seotud ettevõtte)   | 549 193          | 238 756        |
| OÜ Valwerk (omanikuga seotud ettevõtte) | 830 871          | 82 817         |
| <b>KOKKU</b>                            | <b>1 380 064</b> | <b>321 573</b> |

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

**Saldod seotud osapooltega**

Lühiajalised nõuded:

OÜ Valwerk 82 686,-

**Lisa 11. Sihtfinantseerimine**

2004 majandusaastal saadi Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ameti SAPARD-i programmi raames investeeringutoetust 410 449,- krooni, mis kasutati juurdepääsuteede, vee- ja kanalisatsioonitrasside ning telekommunikatsioonide ehitamiseks.

Sihtfinantseerimisega seoses on sõlmitud Sangaste Vallavalitsusega leping Kaubakeskuse juurdepääsutee ja kommunikatsioonide avaliku kasutamise kohta.

juhatuse liige.....  
allkiri

AS Silva - Agro

30.06.2005  
2004. a majandusaasta aruanne

.....

### Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

AS Silva - Agro aktsionäride üldkoosolek otsustas jaotada 2004 aasta lõpuks kogunenud 991 081 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

|                                             |                  |
|---------------------------------------------|------------------|
| netodividendideks                           | 150 000,- krooni |
| eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele | 841 081,- krooni |

juhatuse liige.....  
allkiri



30-06-2005

## Väärtpaberiomanike nimekiri

.....

Firma: Aktsiaselts Silva- Agro  
Registrikood: 10136628  
Väärtpaberi nimi: Silva- Agro lihtaktsia  
ISIN: EE3100037623  
Väärtpaberite arv kokku: 6 300  
Nimiväärtus: 100 EEK  
Seisuga: 14.06.2005

| Omaniku nimi      | Isik./ reg.kood | Aadress                                  | Saldo | Osalus   |
|-------------------|-----------------|------------------------------------------|-------|----------|
| JOHANNES BUNDSSEN | 34806135719     | PIKK 35-22, Valga 68204 Eesti            | 2100  | 33,3333% |
| AARE KRUUSAMÄE    | 34407225711     | AAKRE, Puka vald 67202 Eesti             | 2100  | 33,3333% |
| AAVO VÄLLO        | 36305165713     | KOOLI 4-2, Valgamaa Sangaste 67001 Eesti | 2100  | 33,3333% |

juhatuse liige.....

allkiri

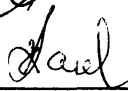
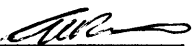
AS Silva - Agro

2004 a majandusaasta aruanne 30.06.2005

.....

**Majandusaasta aruande allkirjad**

AS-i Silva - Agro juhatus on koostanud 2004 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 14. juunil 2005 aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

| Nimi       | Ametinimetus     | Kuupäev      | Allkiri                                                                              |
|------------|------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Riho Roon  | nõukogu esimees  | 14. 06. 2005 |   |
| Eveli Laul | nõukogu liige    | 14.06.2005   |   |
| Lii Vaher  | nõukogu liige    | 14. 06. 2005 |   |
| Aavo Vällo | juhatuse esimees | 14. 06. 2005 |  |

juhatuse liige.....

  
allkiri

30-06-2005

.....

## **AS Silva - Agro Audiitori järeldusotsus**

Oleme kontrollinud AS Silva - Agro 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2004.a. bilansimahtu 11.186.812 krooni ja majandusaasta finantstulemuseks 991.081 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Silva – Agro finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.

Võrus, 14. juunil 2005.a.

Ulvi Sloog  
Vannutatud audiitor

