

30. 06. 2006

19.11. 62263



## Majandusaasta aruanne

### AS SILVA - AGRO

Majandusaasta algus:  
Majandusaasta lõpp:

01. jaanuar 2005  
31. detsember 2005

|                        |                         |
|------------------------|-------------------------|
| 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              |

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

## Sisukord

|                                                         |    |
|---------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne.....                                     | 3  |
| Juhatuse deklaratsioon.....                             | 4  |
| Bilanss .....                                           | 5  |
| Kasumiaruanne.....                                      | 6  |
| Rahavoogude aruanne .....                               | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne.....                       | 8  |
| Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid..... | 9  |
| Lisa 1 Nõuded ostjate vastu .....                       | 11 |
| Lisa 2 Maksud.....                                      | 11 |
| Lisa 3 Varud.....                                       | 11 |
| Lisa 4 Materiaalse põhivara liikumine .....             | 12 |
| Lisa 5 Immateriaalne põhivara .....                     | 12 |
| Lisa 6 Kapitalirent.....                                | 13 |
| Lisa 7 Kasutusrent.....                                 | 13 |
| Lisa 8 Võlakohustused .....                             | 14 |
| Lisa 9 Laenu tagatised ja panditud vara.....            | 15 |
| Lisa 10 Müügitulu.....                                  | 15 |
| Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega .....               | 16 |
| Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek .....          | 17 |
| Majandusaasta aruande allkirjad.....                    | 18 |

TARTU MAAKORJUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

**Tegevusaruanne**

Aktsiaselts SILVA-AGRO alustas tegevust Sangastes Valgamaal 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 Valgamaal, osaliselt ka Võru- ja Põlvamaal.

- 1996a. algas toidukaupade müük nn. "Pisisilva" toidukioskis;
- 1998a. alustati teravilja puhumise teenuse pakkumist;
- 1999a. avati Valgas Aia ABC kauplus;
- 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. Pubi ruumides on internetipunk ja WiFi leviala.

2004 aastal müüdi OÜ Kesa-Agro osakud.

Klientidele lisateenuste pakkumiseks soetati halumasin - puude lõhkumise teenuse pakkumiseks; samuti murutraktor ja trimmerid- haljastusprojektide teostamiseks ja hooldamiseks.

2005 aastal muutus ettevõtte koostöövorm Kemira GrowHowga- edasimüüja staatuse asemel tegeletakse KGW müügiagendina.

2005 aasta lõpus koostati äriplaan olemasoleva pubi ja külalistemaja reorganiseerimiseks Sangaste Rukki Restoraniks ja Külalistemajaks. Projekti elluviimiseks esitati EAS-ile turismi tootearendustoetuse taotlus.

2006 aastal alustatakse külalistemaja II korruse lõpliku väljaehitamist (lisandub 9 majutustuba). Hiljemalt 2007a. veebruariks avatakse praegustes pubi ruumides eesti rahvustoite pakkuv rukki restoran. Külalistemaja ehitustööd plaanitakse lõpetada veebruaris 2007a.

Aktsiaseltsis töötas 2005a aastal keskmiselt 27 inimest

Töötasud kokku olid 1 333 816,-

Sotsiaalmaks 448 222,-

Tööjõukulu kokku 1 782 038,-

Omanikele maksti 2005 aastal 150 000,- krooni dividende.

30-06-2006

**Juhatuse deklaratsioon**

AS Silva-Agro juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2005 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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 21.06.2006a. vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Aruanne on koostatud lähtudes tekkepõhisest arvestusprintsibist ja kajastab aktsiaseltsi raamatupidamisaruande koostamiskuupäeva 21.06.2006a. 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 2005a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Sangastes, 21.juuni 2006a.

Aavo Vällo

juhatuse esimees



Juhatuse liige .....



**Bilanss**

Lisa nr. 31.12.2005 31.12.2004

**AKTIVA (varad)****Käibevara**

|                                    |   |           |           |
|------------------------------------|---|-----------|-----------|
| Raha                               |   | 132 698   | 91 456    |
| Nõuded ostjate vastu               | 1 | 588 888   | 1 583 708 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2 | 34 487    | 0         |
| Muud lühiajalised nõuded           |   | 36 162    | 25 518    |
| Varud                              | 3 | 3 859 000 | 4 605 694 |

**Käibevara kokku****4 651 235 6 306 376****Põhivara**

|                              |   |           |           |
|------------------------------|---|-----------|-----------|
| Materiaalne põhivara         | 4 | 6 402 824 | 4 849 477 |
| Immateriaalne põhivara kokku |   | 0         | 30 959    |

**Põhivara kokku****6 402 824 4 880 436****AKTIVA (varad) KOKKU****11 054 059 11 186 812****PASSIVA (kohustused ja omakapital)****Lühiajalised kohustused**

|                     |     |           |           |
|---------------------|-----|-----------|-----------|
| Laenukohustused     | 5,7 | 1 841 441 | 728 778   |
| Võlad ja ettemaksed |     | 74 257    | 30 409    |
| Võlad tarnijatele   |     | 1 030 841 | 1 204 529 |
| Võlad töövõtjale    |     | 146 153   | 139 359   |
| Maksuvõlad          | 2   | 80 774    | 491 079   |
| Muud võlad          |     | 28 915    | 51 349    |

**Lühiajalised kohustused kokku****3 202 381 2 645 503****Pikaajalised kohustused**

|                              |  |           |           |
|------------------------------|--|-----------|-----------|
| Pikaajalised laenukohustused |  | 2 396 845 | 3 174 710 |
|------------------------------|--|-----------|-----------|

**Pikaajalised kohustused kokku****2 396 845 3 174 710****KOHUSTUSED KOKKU****5 599 226 5 820 213****OMAKAPITAL**

|                                     |  |           |           |
|-------------------------------------|--|-----------|-----------|
| Aktiivkapital                       |  | 630 000   | 630 000   |
| Kohustuslik reservkapital           |  | 63 000    | 63 000    |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum |  | 4 523 599 | 3 682 518 |
| Aruandeaasta kasum/kahjum           |  | 238 234   | 991 081   |

**OMAKAPITAL KOKKU****5 454 833 5 366 599****PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU****11 054 059 11 186 812**

**Kasumiaruanne**

|                                                           | Lisa nr. | 31.12.2005        | 31.12.2004        |
|-----------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Äritulud                                                  |          |                   |                   |
| Müügitulu                                                 |          | 22 837 714        | 37 673 208        |
| Muud äritulud                                             |          | 70 192            | 643 592           |
| Äritulud kokku                                            |          | <b>22 907 906</b> | <b>38 316 800</b> |
| Ärikulud                                                  |          |                   |                   |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                       |          | 17 728 347        | 33 726 150        |
| Mitmesugused tegevuskulud                                 |          | 2 143 268         | 1 559 348         |
| Tööjõukulud                                               |          |                   |                   |
| Palgakulu                                                 |          | 1 333 816         | 946 263           |
| Sotsiaalmaksud                                            |          | 448 222           | 313 082           |
| Tööjõukulud kokku                                         |          | <b>1 782 038</b>  | <b>1 259 345</b>  |
| Põhivara kulum ja väärtuste langus                        | 4        | 587 673           | 388 950           |
| Muud ärikulud                                             |          | 63 306            | 440 288           |
| Ärikulud kokku                                            |          | <b>22 304 632</b> | <b>37 374 081</b> |
| Ärikasum                                                  |          | <b>603 274</b>    | <b>942 719</b>    |
| Finantstulud ja -kulud                                    |          |                   |                   |
| Finantstulud ja kulud investeringutelt sidusettevõtetesse |          | 0                 | 372 785           |
| Intressikulud                                             | 5        | -317 838          | -271 845          |
| Muud finantstulud ja kulud                                |          | 166               | 125               |
| Kokku finantstulud ja -kulud                              |          | <b>-317 672</b>   | <b>101 065</b>    |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist                      |          | <b>285 602</b>    | <b>1 043 784</b>  |
| Tulumaks                                                  |          | 47 368            | 52 703            |
| Aruandeaasta puhaskasum (- kahjum)                        |          | <b>238 234</b>    | <b>991 081</b>    |

**Rahavoogude aruanne****Rahavoogude aruanne (kaudmeetodil, alustades ärikasumist)**

| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         | <b>Lisa nr.</b> | <b>31.12.2005</b> | <b>31.12.2004</b> |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Ärikasum                                              |                 | 603 274           | 942 719           |
| Korrigeerimised:                                      |                 |                   |                   |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 4               | 587 673           | 388 950           |
| Kasum/kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest       | 4               | 32 842            | -10 890           |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete suurus     |                 | 949 690           | 624 378           |
| Varude muutus                                         |                 | 746 694           | 425 858           |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus |                 | -555 785          | -2 267 099        |
| Makstud intressid                                     | 5               | -317 838          | -271 844          |
| Makstud ettevõtte tulumaks                            |                 | -47 368           | -52 703           |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   |                 | <b>1 999 181</b>  | <b>-220 631</b>   |
| <br><b>Rahavood investeerimistegevusest</b>           |                 |                   |                   |
| Materiaalse põhivara seotus                           | 4               | -1 797 226        | -1 105 548        |
| Materiaalse põhivara müük                             | 4               | 276 325           | 17 627            |
| Sidusettevõtte müük                                   |                 |                   | 930 000           |
| Saadud intressid                                      |                 | 166               | 125               |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         |                 | <b>-1 540 030</b> | <b>-157 796</b>   |
| <br><b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>          |                 |                   |                   |
| Saadud laenud                                         | 7               | 660 273           | 1 500 000         |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | 7               | -588 062          | -927 939          |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                    | 5               | -359 416          | -94 805           |
| Makstud dividendid                                    |                 | -150 000          | -150 000          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        |                 | <b>-417 909</b>   | <b>327 256</b>    |
| <br><b>Rahavood kokku</b>                             |                 | <b>41 242</b>     | <b>-51 171</b>    |
| <br><b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> |                 | <b>91 456</b>     | <b>142 627</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              |                 | <b>41 242</b>     | <b>-51 171</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivaletndid perioodi lõpus</b>      |                 | <b>132 698</b>    | <b>91 456</b>     |

30-06-2006

## Omakapitali muutuste aruanne

|                             | Aktisia-<br>kapital | Kohustuslik<br>reserv-<br>kapital | Jaotamata<br>kasum | Aruande-<br>aasta<br>kasum | Kokku     |
|-----------------------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------------|-----------|
| Seisuga 31.12.2003          | 630 000             | 63 000                            | 3 071 496          | 761 022                    | 4 525 518 |
| Eelmise perioodi kasum      |                     |                                   | 761 022            | -761 022                   | 0         |
| Makstud dividendid          |                     |                                   | -150 000           | 0                          | -15000    |
| 2004a. puhaskasum           |                     |                                   |                    | 991 081                    | 991 081   |
| Saldo seisuga<br>31.12.2004 | 630 000             | 63 000                            | 3 682 518          | 991 081                    | 5 366 599 |
| Eelmise perioodi kasum      |                     |                                   | 991 081            | -991 081                   | 0         |
| Makstud dividendid          |                     |                                   | -150000            |                            | -150 000  |
| Aruandeperioodi kasum       |                     |                                   |                    | 238 234                    | 238 234   |
| Seisuga 31.12.04            | 630 000             | 63 000                            | 4 523 599          | 238 234                    | 5 454 833 |

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

Aktisia nimiväärtus on 100 krooni. Emitteeritud aktsiate arv on 6 300.

Maksimaalsed võimalikud brutodividendid on 4 761 833 krooni,  
tulumaks on 1 095 222 krooni,  
netodividendid on 3 666 611 krooni.

30 -06- 2006

**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.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

**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.

30-06-2006

**Kapitalirent**

Kapitalirendi tingimustel on renditud Respo haagis, kombain ja kaubik. 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.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

30-06-2006

## Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

| Nõuded ja ettemaksed                                                                                                                                                                                        |                                |            |          |         |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------|----------|---------|------------|------------|
|                                                                                                                                                                                                             |                                |            |          |         |            |            |
|                                                                                                                                                                                                             |                                |            |          |         | 31.12.2005 | 31.12.2004 |
| Nõuded ostjate vastu                                                                                                                                                                                        |                                |            |          |         | 588 888    | 183 708    |
|                                                                                                                                                                                                             | s.h ostjatelt laekumata arved  |            |          |         | 602 561    | 198 929    |
|                                                                                                                                                                                                             | Ebatõenäoliselt laekuvad arved |            |          |         | -13 673    | -15 221    |
| Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 588 888 krooni.                                                                                                                                          |                                |            |          |         |            |            |
| Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.                                                                                                                |                                |            |          |         |            |            |
| Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas 13 673 krooni. Eelmistel majandusaastatatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid laekus 1548 krooni väärtuses |                                |            |          |         |            |            |
| Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes                                                                                                                                                            |                                |            |          |         |            |            |
|                                                                                                                                                                                                             |                                |            |          |         |            |            |
| Aegumata                                                                                                                                                                                                    | Ületanud                       | Ületanud   | Ületanud |         |            |            |
|                                                                                                                                                                                                             | 6 kuud                         | 6kuud- 1a. | 15a.     | Kokku   |            |            |
| 294 366                                                                                                                                                                                                     | 188 768                        | 98 154     | 21 273   | 602 561 |            |            |

## Lisa 2 Maksud

| Maksuliik                  | 31.12.2005 |           | 31.12.2004 |           |
|----------------------------|------------|-----------|------------|-----------|
|                            | Ettemaks   | Maksuvõlg | Ettemaks   | Maksuvõlg |
| Ettevõtte tulumaks         | 0          | 0         | 0          | 245       |
| Käibemaks                  | 0          | 0         | 0          | 441 705   |
| Üksikisiku tulumaks        | 34 487     | 12 822    | 0          | 14 475    |
| Sotsiaalmaks               | 0          | 64 494    | 0          | 31 412    |
| Kohustuslik kogumispension | 0          | 1321      | 0          | 1517      |
| Töötuskindlustusmaks       | 0          | 2137      | 0          | 1725      |
|                            | 34487      | 80774     | 0          | 491079    |

## Lisa 3 Varud

|                        | 31.12.2005       | 31.12.2004       |
|------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal   | 3 834 598        | 4 590 290        |
| Ettemaksed varude eest | 24 402           | 15 404           |
| <b>Varud kokku</b>     | <b>3 859 000</b> | <b>4 605 694</b> |

Varud on hinnatud, kaalutud keskmise soetushinna meetodil.

Müügiks ostetud kaupu on arvel 3 835 119 krooni väärtuses. Inventuuride tulemusel on aasta jooksul kaupu maha kantud 27 290 krooni väärtuses.

Kohustuste tagatiseks panditud varude kohta on esitatud informatsioon lisas nr. 8

**Lisa 4 Materiaalse põhivara liikumine**

.....

|                                  | Maa ja ehitised  | Masinad ja seadmed | Muu            | Lõpetamata ehitused | Kokku            |
|----------------------------------|------------------|--------------------|----------------|---------------------|------------------|
| <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                        | 948 664          | 151 235            | 49 068         | 350 186             | 1 499 153        |
| Müük                             |                  | -68 475            |                |                     | -68 475          |
| Mahakandmine                     |                  | -20561             | -592           |                     | -21153           |
| PRIA                             | -410449          |                    |                |                     | -410449          |
| <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> |
| Soetamine 2005                   | 68 105           | 1 130 066          | 21 336         | 1 199 721           | 2 419 228        |
| s.h. Kapitalirent                |                  | 622 002            |                |                     | 622 002          |
| Müük                             |                  | -350 000           |                |                     | -350000          |
| Mahakandmine                     |                  | -107 294           |                |                     | -107294          |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2005</b> | <b>1 572 598</b> | <b>2 063 784</b>   | <b>670 324</b> | <b>4 029 908</b>    | <b>8 336 614</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> |
| Aruandeaastal arvestatud kulum        | 38 666         | 167 049          | 76 044         | 74 400         | 356 159          |
| Müüdud põhivara kulum                 |                | -61 738          |                |                | -61738           |
| Mahakantud põhivara kulum             |                | -20 561          | -592           |                | -21153           |
| <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> |
| Aruandeaastal arvestatud kulum        | 47 367         | 357 250          | 75 350         | 76 747         | 556 714          |
| Müüdud põhivara kulum                 |                | -40 833          |                |                | -40 833          |
| Mahakantud põhivara kulum             |                | -107 294         |                |                | -107294          |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2005</b> | <b>289 816</b> | <b>1 056 954</b> | <b>387 669</b> | <b>199 351</b> | <b>1 933 790</b> |

|                         |           |           |         |           |           |
|-------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|
| Jääkmaksumus 31.12.2004 | 1 262 044 | 543 181   | 336 669 | 2 707 583 | 4 849 477 |
| Jääkmaksumus 31.12.2005 | 1 282 782 | 1 006 830 | 282 655 | 3 830 557 | 6 402 824 |

**Lisa 5 Immateriaalne põhivara**

2004a. on immateriaalne põhivara bilansis jääkväärtuses 30 959 krooni.  
2005 a. on immateriaalse põhivara väärtus 0 krooni.

.....

**Lisa 6 Kapitalirent**

AS Silva-Agro rendib kapitalirendi tingimuste kohaselt järgmisi varasid:

|                              | 31.12.2005a.       |                   | 31.12.2004a.  |                    |         |
|------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|--------------------|---------|
|                              | Masinad ja seadmed | Kokku             | Muu inventaar | Masinad ja seadmed | Kokku   |
| Soetusmaksumus               | 936 537            | 936 537           | 268 940       | 348 343            | 617 283 |
| Akumuleeritud kulum          | 228 536            | 228 536           | 69 476        | 62 498             | 131 974 |
| 2004 aasta kulum             | 175 554            | 175 554           | 26 894        | 69 668             | 96 562  |
| Jääkväärtus 31.12.2004       | 636 653            | 636 653           | 172 570       | 216 177            | 388 747 |
|                              |                    |                   |               |                    |         |
|                              |                    |                   |               |                    |         |
|                              | <b>31.12.2005</b>  | <b>31.12.2004</b> |               |                    |         |
| Kapitalirendi võlgnevus      | 334268             | 191122            |               |                    |         |
| Lõpptähtaeg 1-5 aastat       | 119 445            | 130 850           |               |                    |         |
|                              |                    |                   |               |                    |         |
|                              |                    |                   |               |                    |         |
|                              | <b>2005a.</b>      | <b>2004a.</b>     |               |                    |         |
| Aruandeperioodi maksed       | 359 416            | 94 809            |               |                    |         |
| Aruandeperioodi intressikulu | 40 953             | 21 723            |               |                    |         |

**Lisa 7 Kasutusrent**

AS Silva-Agro on võtnud kasutusrendile kaks väikekaubikut Citroen Berlingo

|                                                                                | 2005a   | 2004a  |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|
| Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul                                   | 45 899  | 9438   |
| Järgmise perioodide kasutusrendimakseid mittekatkestatavatest rendilepingutest | 188 625 | 67 618 |
| s.h kuni 1 aasta                                                               | 0       | 0      |
| 1-5 aastat                                                                     | 188 625 | 67 618 |
| üle 5 aasta                                                                    | 0       | 0      |

AS Silva-Agrol on pärast liisingu osamaksete ja intressi täielikku tasumist ning liisingulepingu tähtaja lõppemisel väikekaubikute väljaostu eesõigus.

30-06-2006

## Lisa 8 Võlakohustused

|                                   |  |  | Tagasi maksta    |                  |                  |                |             |
|-----------------------------------|--|--|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------|
|                                   |  |  | saldo            | 12 kuu           | 1-5 aasta        | üle 5          | tagasimakse |
|                                   |  |  | 31.12.2005       | jooksul          | jooksul          | aasta          | tähtaeg     |
| Lühiajalised laenud ja võlakirjad |  |  | 737 219          | 737 219          | 0                | 0              | 24.05.2007  |
| Pikaajalised pangalaenud          |  |  | 3 047 354        | 769 954          | 2 093 200        | 184 200        |             |
| s.h                               |  |  |                  |                  |                  |                |             |
| Investeeringislaen Ühispangast    |  |  | 838 660          | 387 060          | 451 600          |                | 25.02.2008  |
| Investeeringislaen Ühispangast    |  |  | 726 000          | 164 400          | 561 600          |                | 25.05.2010  |
| Investeeringislaen Ühispangast    |  |  | 1 482 694        | 218 494          | 1 080 000        | 184 200        | 25.11.2011  |
| Rendikohustused                   |  |  | 0                | 0                | 0                | 0              |             |
| <b>Kokku</b>                      |  |  | <b>3 784 573</b> | <b>1 507 173</b> | <b>2093200</b>   | <b>184200</b>  |             |
|                                   |  |  | Tagasi maksta    |                  |                  |                |             |
|                                   |  |  | saldo            | 12 kuu           | 1-5 aasta        | üle 5          | tagasimakse |
|                                   |  |  | 31.12.2004       | jooksul          | jooksul          | aasta          | tähtaeg     |
| Lühiajalised laenud ja võlakirjad |  |  | 96 242           | 96 242           | 0                | 0              | 24.05.2007  |
| Pikaajalised pangalaenud          |  |  | 3 616 120        | 572 260          | 2 644 660        | 399 200        |             |
| s.h                               |  |  |                  |                  |                  |                |             |
| Investeeringislaen Ühispangast    |  |  | 1 225 720        | 387 060          | 838 660          |                | 25.02.2008  |
| Investeeringislaen Ühispangast    |  |  | 890 400          | 164 400          | 726 000          |                | 25.05.2010  |
| Investeeringislaen Ühispangast    |  |  | 1 500 000        | 20 800           | 1 080 000        | 399 200        | 25.11.2011  |
| Rendikohustused                   |  |  | 0                | 0                | 0                | 0              |             |
| <b>Kokku</b>                      |  |  | <b>3 712 362</b> | <b>668 502</b>   | <b>2 644 660</b> | <b>399 200</b> |             |

Võlakohustused seisuga 31. 12. 2004 a.

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

**Lisa 9 Laenu tagatiseid ja panditud vara**

.....

Ühispangast võetud laenu tagatiseks on vallaspant hoonetele (renoveeritud ehitussoetusmaksumus 2 629 998 krooni), kommertspant 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.

Ühispangast võetud arvelduslaenu tagatiseks on kommertspandileping 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 kommertspandileping summas 1 000 000 krooni, II jrk kommertspandileping 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 10 Müügitulu**

Müük toimub Eestis.

**Müügitulu osakondade lõikes:**

**AS Silva- Agro**

Müügitulu osakondade lõikes

|               | 2005              | 2004              |
|---------------|-------------------|-------------------|
| Silva         | 7 304 000         | 6 403 260         |
| Pisisilva     | 5 042 461         | 4 475 971         |
| Laomajandus   | 3 574 818         | 12 003 323        |
| Aia ABC       | 2 493 707         | 2 205 193         |
| Pubi          | 2 259 812         | 1 965 688         |
| Kütus         | 884 192           | 248 481           |
| Puhtimine     | 553 968           | 497 640           |
| Üld           | 394 475           | 77 147            |
| Müügiesindaja | 346 268           | 9 796 505         |
|               | <b>22 853 701</b> | <b>37 673 208</b> |

30 -06- 2006

**Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega**

AS Silva - Agro tehingud teenuste ja kaupade osas 2005a. seotud osapooltega:

|                                         | Ostud          | Müügid         |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| TÜ Tulvi (omanikuga seotud ettevõtte)   | 3 711          | 376 620        |
| OÜ Valwerk (omanikuga seotud ettevõtte) | 208 011        | 482 648        |
| <b>KOKKU</b>                            | <b>211 722</b> | <b>859 268</b> |

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

**Saldod seotud osapooltega**

Lühiajalised nõuded:

OÜ Valwerk 14 852,-

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

**Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek**

.....

AS Silva - Agro aktsionäride üldkoosolek otsustas jaotada 2005 aasta lõpuks kogunenud  
238 234 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

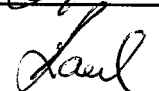
|                                               |                  |
|-----------------------------------------------|------------------|
| netodividendideks                             | 150 000,- krooni |
| eelmistel perioodidel jaotamata kasumi arvele | 88 234,- krooni  |



30-06-2006

**Majandusaasta aruande allkirjad**

AS-i Silva - Agro juhatus on koostanud 2005 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 21 juunil 2006 aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

| Nimi       | Ametinimetus     | Kuupäev  | Allkiri                                                                             |
|------------|------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Riho Roon  | nõukogu esimees  | 21.06.06 |  |
| Eveli Laul | nõukogu liige    | 21.06.06 |  |
| Lii Vaher  | nõukogu liige    | 21.06.06 |  |
| Aavo Vällo | juhatuse esimees | 21.06.06 |  |

30 -06- 2006

.....

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

Oleme kontrollinud AS Silva - Agro 31.12.2005.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 31.12.2005.a. bilansimahtu 11 054 059 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Silva - Agro finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a.

Võrus, 22. juunil 2006.a.

Ulvi Sloog  
Vannutatud audiitor

