

29-09-2005

SISSE TULNUD nr.

000000 0000000000000000000000 - 000000

Skanni:

**Juhataja: Jaan Kiisk**

## SISUKORD

|                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| 2004. aasta tegevusaruanne .....                                | 3  |
| Juhatuse deklaratsioon .....                                    | 4  |
| JK Otsa talu Osaühingu 2004.a. bilanss .....                    | 5  |
| JK Otsa talu Osaühingu 2004.a. kasumiaruanne .....              | 6  |
| JK Otsa talu Osaühingu 2004.a. rahavoogude aruanne .....        | 7  |
| Omakapitali liikumise aruanne JK Otsa talu osaühingus .....     | 8  |
| Lisa 1 Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ..... | 9  |
| Lisa 2 Nõuded ostjate vastu .....                               | 11 |
| Lisa 3 Varud .....                                              | 11 |
| Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud .....                 | 11 |
| Lisa 5 Materiaalse põhivara liikumine .....                     | 12 |
| Lisa 6 Maksuvõlad .....                                         | 13 |
| Lisa 7 Lühiajalised kohustused .....                            | 13 |
| Lisa 8 Pikaajalised kohustused .....                            | 13 |
| Lisa 9 Hankijatele tasumata võlad .....                         | 13 |
| Lisa 10 Puhkusetasu reserv .....                                | 14 |
| Lisa 11 Seotud osapooled .....                                  | 14 |
| Lisa 12 Müügitulu .....                                         | 14 |
| Lisa 13 Omakapital .....                                        | 14 |
| Lisa 14 Potentsiaalsed kohustused .....                         | 14 |
| Lisa 15 Kasumiaruande kirjete liigendused .....                 | 15 |
| Lisa 16 Muud ärikulud .....                                     | 15 |
| Lisa 17 Muud äritulud .....                                     | 15 |
| Lisa 18 Panditud vara .....                                     | 15 |
| Lisa 19 Riiklikud toetused .....                                | 15 |
| Kasumi jaotamise ettepanek .....                                | 16 |
| Osaniku kinnitus raamatupidamise aastaruandele .....            | 17 |
| Audiitori järeldusotsus .....                                   |    |



Allkirjastatud identi-  
fitseerimise eesmärgil  
Audiitor Taimi-Li Lind

## 2004. aasta tegevusaruanne

Osaühing on äriregistrisse kantud 21.03. 1997.a.

Osaühingu põhitegevuseks on teravilja tootmine. Alates 1997.a. toodame ka rapsi. Alates 28.veebruar 2003.a. kuuluvad kõik 400 AS Agrofarm nimelist aktsiat JK Otsa talu OÜ-le.

2004. a. oli vihmane ja päiksevaene aasta mille tõttu saagikvaliteet jäi väga madalaks. Seetõttu ei olnud võimalik saada korralikku seemne- ega söödavilja. 2005.a on plaanis investeerida mullaharimistehnikasse- soetada madalkünniader Ecomat, kõrrekoorijad ning kultivaatorid, samuti on plaanis alustada piimaveisekarjapidamist.

Osaühingu juhatus koosneb 1 liikmest. Keskmise põhikohaga töötajate arv 2004.a. oli 9,4 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 523 612 krooni.

Palgaline juhataja töötab alates 2002.a. novembrikuust, 2004.a. töötasu kogusumma 33 000 krooni.

Juhatuse liige oma tegevuse eest tasu ei saa. Samuti ei ole juhatuse liikmele ette nähtud täiendavaid kompensatsioone ega tagatisi tema tagasikutsumisel või tagasiastumisel.

23. mail 2005.a.

Juhatuse esimees:



Jaan Kiisk

  
Allkirjastatud identi-  
fitseerimise eesmärgil  
Audiitor Taimi-Li Lind

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Juhatuse deklaratsioon

Osaühingu juhatus on äriseadustikust (osaühing § 179) lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande. Aruande koostamisel on rakendatud põhimõtteid, arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid, mis on kooskõlas raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõuetega. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi, omakapitali ja majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamise kuupäeva 23.05.2005 vahemikul.

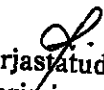
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osaühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Kõik teadaolevad asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 16.05.2005.a. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Juhatuse hinnangul on JK Otsa talu OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Rakveres  
23.05.2005  
Juhatuse liige:

  
Jaan Kiisk

  
Allkirjastatud identi-  
fitseerimise eesmärgil  
Audiitor Taimi-Li Lind

**JK Otsa talu Osahingu 2004.a. bilanss**  
(kroonides)

**SAABUNUD**

**12-07-2005**

| <b>AKTIVA</b>                                                            | <b>Lõppsaldo<br/>31.12.2004</b> | <b>Algsaldo<br/>31.12.2003</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| <b>Käibevara</b>                                                         |                                 |                                |
| Raha ja pangakontod                                                      | 1235285                         | 108781                         |
| Lühiajalised nõuded ostjate vastu                                        | 1059805                         | 306934                         |
| Mitmesugused nõuded                                                      | 742485                          | 535                            |
| Lühiajalised ettemaksed hankijatele                                      | 10903                           | 1618                           |
| Maksude ettemaksed                                                       | 611                             | 182137                         |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud                                   | 15189                           | 3617                           |
| Põllumajanduse lõpetamata toodang (Lisa nr 3)                            | 400000                          | 253750                         |
| Tarbitavad bioloogilised varad (Lisa nr 3)                               | 195000                          | 361250                         |
| Tooraine ja materjal (Lisa nr 3)                                         | 2429500                         | 1306000                        |
| Ostukaubad müügiks                                                       | 20897                           | 15235                          |
| <b>Varud kokku</b>                                                       | <b>6109675</b>                  | <b>2539857</b>                 |
| <b>Põhivara</b>                                                          |                                 |                                |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud (Lisa nr 4)                           | 2048964                         | 1602509                        |
| Materiaalne põhivara (Lisa nr 5)                                         |                                 |                                |
| Hooned ja rajatised                                                      | 917240                          | 261600                         |
| Masinad ja seadmed                                                       | 4568240                         | 4400853                        |
| Muu materiaalne põhivara                                                 | 490615                          | 490615                         |
| Põhivara kulum (miinus)                                                  | -1524529                        | -917752                        |
| Lõpetamata kapitaaltööd                                                  |                                 | 587640                         |
| Ettemaksed materiaalse põhivara eest                                     | 5000                            | 5000                           |
| <b>Kokku</b>                                                             | <b>6505530</b>                  | <b>6430465</b>                 |
| <b>Põhivara kokku</b>                                                    | <b>6505530</b>                  | <b>6430465</b>                 |
| <b>AKTIVA KOKKU</b>                                                      | <b>12615205</b>                 | <b>8970322</b>                 |
| <b>PASSIVA</b>                                                           |                                 |                                |
| <b>Kohustused</b>                                                        |                                 |                                |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                                           |                                 |                                |
| Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil (Lisa nr 7) | 2103571                         | 1794712                        |
| Võlad tarnijatele                                                        | 3054014                         | 130688                         |
| Maksuvõlad (Lisa nr 6)                                                   | 72661                           | 11395                          |
| Viitvõlad                                                                |                                 | 39036                          |
| Aruandvad isikud                                                         | 43143                           | 30000                          |
| Võlad töövõtjatele                                                       | 55224                           | 4036                           |
| Lähetused                                                                |                                 | 5000                           |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>                                     | <b>5328613</b>                  | <b>1975831</b>                 |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>                                           |                                 |                                |
| Pikaajalised võlakohustused (Lisa nr 8)                                  | 1110147                         | 1949911                        |
| <b>Kohustused kokku</b>                                                  | <b>6438760</b>                  | <b>3925742</b>                 |
| <b>Omakapital</b>                                                        |                                 |                                |
| Osakapital                                                               | 438000                          | 438000                         |
| Reservkapital                                                            | 43800                           | 43800                          |
| Elmiste aastate jaotamata kasum/kahjum                                   | 4562780                         | 3762398                        |
| Aruandeperioodi kasum/kahjum                                             | 1131865                         | 800382                         |
| <b>Omakapital kokku</b>                                                  | <b>6176445</b>                  | <b>5044580</b>                 |
| <b>PASSIVA KOKKU</b>                                                     | <b>12615205</b>                 | <b>8970322</b>                 |

**JK Otsa talu Osaühingu 2004.a. kasumiaruanne**  
Skeem nr.1 (kroonides)

|                                                         |                |                |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>TULUD</b>                                            |                |                |
|                                                         | 31.12.2004     | 31.12.2003     |
| Müügitulu                                               | 6515372        | 5564136        |
| Valmis- ja lõpet.toodangu jääkide suuren.või vähenemine | 1103500        | 246500         |
| Muud käitississetulekud                                 |                | 535060         |
| Riiklikud toetused ja dotatsioonid                      | 1375956        | 533872         |
| Muud tulud                                              | 909            | 1089           |
| <b>Äritulud kokku</b>                                   | <b>8995737</b> | <b>6345696</b> |
| <b>KULUD</b>                                            |                |                |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                     | 6391915        | 4309499        |
| Mitmesugused tegevuskulud                               | 427311         | 384839         |
| Tööjõukulud                                             | 699023         | 339624         |
| Palgakulu                                               | 523612         | 254400         |
| Sotsiaalmaks                                            | 172792         | 83952          |
| Töötuskindlustusmaks                                    | 2619           | 1272           |
| Amortisatsioon                                          | 612027         | 413883         |
| Muud ärikulud                                           | 22437          | 1030           |
| <b>Ärikulud kokku</b>                                   | <b>8152713</b> | <b>5448875</b> |
| <b>ÄRIKASUM</b>                                         | <b>843024</b>  | <b>896821</b>  |
|                                                         |                |                |
| Finantstulud                                            | 446455         | 83268          |
| Finantskulud                                            | 157614         | 179707         |
|                                                         |                |                |
| <b>KASUM (KAHJUM) majandustegevusest</b>                | <b>1131865</b> | <b>800382</b>  |
|                                                         |                |                |
| <b>PUHASKASUM/KAHJUM</b>                                | <b>1131865</b> | <b>800382</b>  |

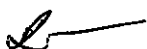
←

Allkirjastatud identi-  
fitseerimise eesmärgil  
Auditor Taimi-Li Lind

## JK Otsa talu Osaiühingu 2004.a. rahavoogude aruanne

|                                                                            | 2004.a          | 2003.a          |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. Rahavood äritegevusest                                                  |                 |                 |
| 1.1.1. Ärikasum (+)                                                        | 843024          | 896821          |
| 1.1.2. Materiaalse põhivara amortisatsioon (+) (Lisa nr 5)                 | 612027          | 413883          |
| 1.1.3. Kasum (-), kahjum (+) põhivara müügist                              | 6750            |                 |
| 1.2. Rahavoogude muutus käibekapitali muutustest (v.a. rahalised vahendid) |                 |                 |
| 1.2.1. lühiajalistest finantseerimistest (aktsiad ja väärtpaberid)         |                 | 18920           |
| 1.2.2. nõuetest ostjatele                                                  | -752872         | 550080          |
| 1.2.3. mitmesugustest nõuetest                                             | 535             | 256             |
| 1.2.4. ettemaksed (Lisa nr 6, 10)                                          | 160669          | -185399         |
| 1.2.5. varudest ja lõpetamata töödest (Lisa nr 3)                          | -1109162        | -243243         |
| 1.2.6. Hankijatele tasumata võlgadest                                      | 2923327         | 72364           |
| 1.2.7. maksuvõlgadest (Lisa nr 6)                                          | 61266           | -229068         |
| 1.2.8. aruandeaastal väljamaksmata kulud                                   | 59331           | -7307           |
| 1.2.9. makstud intressid                                                   | -157614         | -179707         |
| 1.2.10. saadud intressid                                                   |                 | 759             |
| Rahavoogude muutused käibekapitali muutustest 1.2.                         | 1185480         | -202345         |
| <b>Rahavoogude muutused äritegevusest (1.1.+1.2.)</b>                      | <b>2647281</b>  | <b>1108359</b>  |
| 2.1. Laekumised põhivara müügist                                           | 3000            |                 |
| 2.2. Kulutused põhivara ostuks                                             | -250386         | -87158          |
| 2.3. Investeeringud tütarettevõttesse (Lisa nr 8)                          | -175000         | -360000         |
| 2.4. ettemaksed materiaalse põhivara eest                                  |                 | -5000           |
| 2.5. Antud laenud                                                          | -742485         |                 |
| <b>Rahavoogude muutused investeerimisest 2.</b>                            | <b>-1164871</b> | <b>-452158</b>  |
| 3. Rahavoogude muutused finantseerimisest                                  |                 |                 |
| 3.1. Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed (Lisa nr 7;8)                  | -387640         | -1211320        |
| 3.2. Maahüpoteegi tagasimaksed (Lisa nr 8)                                 | -9880           | -9880           |
| 3.3. saadud laenud (Lisa nr 7)                                             | 800000          | 758386          |
| 3.4. laenude tagasimaksed (Lisa nr 7)                                      | -758386         | -700000         |
| <b>Rahavoogude muutused finantseerimisest 3.</b>                           | <b>-355906</b>  | <b>-1162814</b> |
| <b>Rahavood kokku</b>                                                      | <b>1126504</b>  | <b>-506613</b>  |
| <b>Raha ja ekvivalendid perioodi algul</b>                                 | <b>108781</b>   | <b>615394</b>   |
| <b>Raha ja ekvivalentide muutus</b>                                        | <b>1126504</b>  | <b>-506613</b>  |
| <b>Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus</b>                                 | <b>1235285</b>  | <b>108781</b>   |

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudset arvestusmeetodit.



Allkirjastatud identifiitseerimise eesmärgil  
Auditor Taimi-Li Lind

**Omakapitali liikumise aruanne JK Otsa talu osaühingus**  
*Koostatakse eelneva ja käesoleva aasta kohta*

|                                            | Osa-<br>kapital | Aazio    | Reserv<br>kapital | Muud<br>reservid | Eelmiste<br>perioodide<br>jaotamata<br>kasum | Kokku          |
|--------------------------------------------|-----------------|----------|-------------------|------------------|----------------------------------------------|----------------|
| <b>01.01.03</b>                            | <b>438000</b>   | <b>0</b> | <b>43800</b>      | <b>0</b>         | <b>3762398</b>                               | <b>4244198</b> |
| Aruandeaasta kasum (eelneva majandusaasta) |                 |          |                   |                  | 800382                                       | 800382         |
| Väljakuulutatud dividendid                 |                 |          |                   |                  | 0                                            | 0              |
| Dividendid tulumaks                        |                 |          |                   |                  | 0                                            | 0              |
| Reservkapitali muutus                      |                 |          |                   |                  |                                              |                |
| Muude reservide muutus                     |                 |          |                   |                  |                                              |                |
| Osade emissioon                            |                 |          |                   |                  |                                              |                |
| Fondiemissioon                             |                 |          |                   |                  |                                              |                |
| Oma osade soetamine                        |                 |          |                   |                  |                                              |                |
| Oma osade müük                             |                 | 0        |                   |                  |                                              |                |
| Arvestusmeetodi muudatus                   |                 |          |                   |                  |                                              |                |
| <b>31.12.03</b>                            | <b>438000</b>   | <b>0</b> | <b>43800</b>      | <b>0</b>         | <b>4562780</b>                               | <b>5044580</b> |
| Aruandeaasta kasum (eelneva majandusaasta) |                 |          |                   |                  | 1131865                                      | 1131865        |
| Väljakuulutatud dividendid                 |                 |          |                   |                  | 0                                            | 0              |
| Dividendid tulumaks                        |                 |          |                   |                  | 0                                            | 0              |
| Reservkapitali muutus                      |                 |          |                   |                  |                                              |                |
| Muud muutused                              |                 |          |                   | 0                |                                              | 0              |
| Osade emissioon                            | 0               | 0        |                   |                  |                                              | 0              |
| Fondiemissioon                             | 0               | 0        |                   |                  | 0                                            | 0              |
| Oma osade soetamine                        |                 |          |                   |                  |                                              | 0              |
| Oma osade müük                             |                 | 0        |                   |                  | 0                                            | 0              |
| <b>31.12.04</b>                            | <b>438000</b>   | <b>0</b> | <b>43800</b>      | <b>0</b>         | <b>5694645</b>                               | <b>6176445</b> |



Allkirjastatud identi-  
 fitseerimise eesmärgil  
 Auditor Taimi-Li Lind

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

### Arvestuse alused

JK Otsa Talu OÜ 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhisest arvestusprintsiibist lähtuvalt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

### Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel vaadeldakse iga nõuet eraldi. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

### Varud

Tooraine, materjalid ja ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Põllumajandustoodang on arvele võetud tegelike realiseerimishindade alusel. Lõpetamata tootmine on arvele võetud soetusmaksumuse ja tegelike kulude alusel.

### Materiaalne põhivara

Põhivara kajastatakse bilansis vara, mille maksumus on üle 3000 krooni ja kasutusiga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Kasutatakse lineaarset amortisatsiooni arvestuse meetodit.

### Rahavoogude arvestus

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.



Allkirjastatud identi-  
fitseerimise eesmärgil  
Auditor Taimi-Li Lind

### **Tehingud välisvaluutas**

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes.

### **Kasutus- ja kapitalirent**

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ja mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi keskel ega selle lõppedes üle rentnikule. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestab rentnik amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

### **Tulud ja kulud**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Väljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses. Kui soetatud asi või õigus osaleb tõenäoliselt järgmiste perioodide tulu tekkimisel, kajastatakse seda bilansis varana, kui aga mitte, siis kasumiaruandes kuluna.

### **Puhkusetasu reserv**

Puhkusetasu kulu kajastatakse kohustuse tekkimisel. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkus kajastatakse kasumiaruandes kuluna ja võetakse bilansis arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

### **Reservide moodustamine**

Vastavalt äriseadustikule ja äriühingu põhikirjale moodustatakse reservkapital, mille suurus on 1/10 osakapitalist. Igal aastal kantakse reservkapitali 1/20 kasumist, kuni reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse.

### **Sihtfinantseerimine**

Valitsuselt saadud põhivara sihtfinantseerimisega seotud vara kajastatakse netomeetodil s.o. põhivara soetusmaksumusest on sihtfinantseerimine maha arvatud. Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimise summad võetakse arvele tuluna.



Allkirjastatud identi-  
fitseerimise eesmärgil  
Auditor Taimi-Li Lind

**Lisa 2 Nõuded ostjate vastu**

12-07-2005

Nõudeid ostjate vastu oli 1 059 805.49 krooni. Majandusaastal ei laekunud varem kuludesse kantud ostjate nõudeid.

**Lisa 3 Varud**

Varude jäägid on hinnatud ja kajastatud raamatupidamises aastainventuuri alusel lähtudes nende neto realiseerimismaksumuse ja lepinguliste hindade alusel.

Ostumaterjalid on arvele võetud soetushinnas ja kantud kuludesse kaalutud keskmise hinna meetodil.

Taimakasvatuse lõpetamata toodang on bilansis arvele võetud tegelike kulutuste alusel.

Muutused kajastatakse kasumiaruandes valmis- ja lõpetamata tootmise jääkide muutuse kontodel, talivili bioloogilise vara muutuse kontol.

| Nimetus             | Kogus tn. | Hind    | 31.12.2004     | 31.12.2003     | Muutus         |
|---------------------|-----------|---------|----------------|----------------|----------------|
| Söödaoder           | 215       | 1500    | 322500         | 185000         | 137500         |
| Seemnevili oder     | 500       | 2600    | 1300000        | 339000         | 961000         |
| Nisu                | 480       | 1681.25 | 807000         | 728000         | 79000          |
| Kartul              |           |         | 0              | 54000          | -54000         |
| Hernes              |           |         |                | 0              | 0              |
| Lõpetamata toodang: |           |         |                |                |                |
| Talivili            | 100 ha    | 1950    | 195000         | 361250         | -166250        |
| Künd                | 1000 ha   | 400     | 400000         | 253750         | 146250         |
| Ostukaubad müügiks  |           |         | 20897          | 15235          | 5662           |
| <b>Kokku</b>        |           |         | <b>3045397</b> | <b>1936235</b> | <b>1109162</b> |

**Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud**

Pikaajalised finantsinvesteeringud summas 2 048 964 krooni JK Otsa Talu OÜ bilansis moodustavad:

1. 2002.a. omandas JK Otsa Talu OÜ 20 000 krooni väärtuses omakapitali TÜ-s Talukartul.
2. 2003.a. kuuluvad kõik AS Agrofarm 400 nimelist aktsiat JK Otsa talu OÜ-le, ühe aktsia nimiväärtus on 1000 krooni koguväärtuses 1 500 000 krooni. 2003.a. lõpus lisandus aktsiakapitalile AS Agrofarmi 2003.a. kasum 82 509 krooni. 2004.a lõpus lisandus aktsiakapitalile AS Agrofarmi 2004.a kasum 446 455 krooni.



## Lisa 5 Materiaalse põhivara liikumine

|                               | Maa    | Ehitised | Masinad ja seadmed | Lõpetamata ehitus | Akumuleeritud kulum | Kokku   |
|-------------------------------|--------|----------|--------------------|-------------------|---------------------|---------|
| Aasta alguses                 | 490615 | 261600   | 4400854            | 587640            | -917752             | 4822957 |
| Soetamine/sissetulek          |        | 655640   | 117778             |                   |                     |         |
| Rekonstrueerimine             |        |          | 64608              |                   |                     |         |
| Müük                          |        |          | -15000             |                   |                     |         |
| Mahakandmine/väljaminek       |        |          |                    | 587640            | 5251                |         |
| Majandusaasta kulum           |        | -73244   | -538783            | 0                 | -612027             |         |
| Akumuleeritud kulum           |        | -101434  | -1423094           |                   | -1524528            |         |
| Aasta lõpuks soetusmaksumuses | 490615 | 917240   | 4568240            | 0                 | -1524528            | 5976095 |
| Aasta lõpuks jääkmaksumuses   | 490615 | 815806   | 3145146            | 0                 | -1524528            | 4451567 |

2002.a. on soetatud maad 124,8 ha. EVP-de eest ja maa võeti arvele 417 445 krooniga. Erastamiskuludena on sellele summale lisandunud 73170 krooni. Ettemaksed materiaalse põhivara (maa) eest 5000 krooni.

2004.a. võeti ehitisena arvele lõpetamata ehitis teraviljakuivati 581640 krooni väärtuses ja viljahoidla 6000 krooni väärtuses.

Põhivarana on bilansis kajastatud pikaajalise kasutusajaga (üle 1 aasta) varad, mille soetusmaksumus ületab 3000 krooni. Esemeid soetusmaksumusega alla 3000 krooni kantakse kuludesse ostumomendil või laovarvestuse kaudu.

2004.a. on kuludesse kantud väheolulise maksumusega põhivara objekte 2281 krooni.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtuvalt kasutuseast.

Kasutusel on järgmised amortisatsioonimäärad:

Ehitised 5 % aastas

Masinad ja seadmed 6,5-33 % aastas

Maad ei amortiseerita.

Võlakohustuste tagatiseks panditud materiaalse põhivara objektide kohta on informatsioon esitatud lisas 18.



Allkirjastatud identifi-  
itseerimise eesmärgil  
Auditor Taimi-Li Lind

## Lisa 6 Maksuvõlad

| Maksuliik                   | Jääk 31.12.2004.a. |             |                       | Jääk 31.12.2003  |            |                       |
|-----------------------------|--------------------|-------------|-----------------------|------------------|------------|-----------------------|
|                             | Maksu ettemaksed   | Maksu-võlad | Intresside ettemaksed | Maksu ettemaksed | Maksuvõlad | Intresside ettemaksed |
| Käibemaks                   |                    | 31972       | 97                    | 181527           |            | 96                    |
| Maamaks                     | 340                |             | 8                     | 340              |            | 8                     |
| Kinnip. Tulumaks            |                    | 12875       | 73                    |                  | 3376       | 73                    |
| Sotsiaalmaks                |                    | 26138       | 46                    |                  | 7623       | 46                    |
| Kohustuslik kogumispensioon |                    | 488         |                       |                  | 48         |                       |
| Töötuskindlustusmaks        |                    | 1188        | 47                    |                  | 348        | 47                    |
| Kokku                       | 340                | 72661       | 271                   | 181867           | 11395      | 270                   |

Seisuga 31.12.2004.a. on bilansis maksu ettemaksu kogusumma 340 krooni, mille moodustab maamaksu ettemaks 340 krooni ja intresside ettemaksed 271 krooni. Maksuvõlad moodustavad novembri ja detsembrikuu palkadelt makstavad maksud.

## Lisa 7 Lühiajalised kohustused

Aruandeaastal maksti tagasi eelneva aasta lühiajaline laen 500 000 ja 2003.aastal võetud lühiajaline laen Kesko Agro Eesti AS-ile, ning võeti uus kevadkülvilaen 800 000 krooni, lühiajalise kohustuse, mis kuulub tagasimaksmisele 2005.a. moodustab 1 303 571 krooni.

## Lisa 8 Pikaajalised kohustused

| Pikaajalised kohustused | Jääk 31.12.2003 | Tasumine 2.004 | Jääk 31.12.2004 | Tasumine 2.005 | Jääk 31.12.2005 | Tasumise tähtaeg | Intress |
|-------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|---------|
| 001049L (HL)            | 95228           | 71520          | 23708           | 23708          | 0               | 15.03.2005       | 5.17%   |
| 0057355L (HL)           | 21463           | 21463          | 0               |                | 0               |                  |         |
| L02101338 (ÜL)          | 310082          | 93025          | 217057          | 93025          | 124032          | 15.04.2007       | 7.9%    |
| 20030566 (NL)           | 722834          | 143783         | 579051          | 151101         | 427950          | 15.07.2008       | 5.46%   |
| 20030567 (NL)           | 67459           | 13418          | 54041           | 14102          | 39939           | 15.07.2008       | 5.46%   |
| 20030568 (NL)           | 223606          | 44431          | 179175          | 46755          | 132420          | 15.07.2008       | 5.46%   |
| Jaanimäe MÜ hüpoteek    | 37000           | 2000           | 35000           | 2000           | 33000           | 2051.a.          | 5%      |
| Jaani MÜ hüpoteek       | 182325          | 4000           | 178325          | 4000           | 174325          | 2049.a.          | 5%      |
| Jaanuse MÜ hüpoteek     | 186240          | 3880           | 182360          | 3880           | 178480          | 2022.a.          | 5%      |
| AS Agrofarm aktsiad     | 1140000         | 175000         | 965000          | 965000         | 0               |                  |         |
| Kokku                   | 2986237         | 572520         | 2413717         | 1303571        | 1110146         | X                | X       |

\* (HL- Hansa Liising Eesti AS; ÜL- Ühisliising AS; NL- Nordea Finance Eesti AS)

2004.a. lõpu seisuga on pikaajalisi kohustusi kokku 1 110 146 krooni, sellest kapitalirendi kohustusi 724 341 krooni ja maa hüpoteegi kohustusi 385 805 krooni. Lühiajaliste laenude intressikulu oli 2004.aastal 82 781 krooni, kapitalirendi intresse tasuti 74 340 krooni ning maa hüpoteegi intresse 494 krooni.

## Lisa 9 Hankijatele tasumata võlad

Aruandeperioodi lõpuks oli hankijatele tasumata võlg 3 054 014.10 krooni, mille moodustasid aruandeperioodi viimaste kuude tasumata ostuarved. Lühiajalisi ettemakseid hankijatele oli 10 903.26 krooni.

Allkirjastatud identifi-  
itseerimise eesmärgil  
Audiitor Taimi-Li Lind

### Lisa 10 Puhkusetasu reserv

Puhkusetasud aruandeperioodil välja makstud.

### Lisa 11 Seotud osapooled

**Ostutehingud** tarnijalt Jaan Kiisk FIE:

Põhivara ost 101 000 krooni,

Võlgnevus tarnijale aruandeaasta lõpuks 20 000 krooni.

**Ostutehingud** Agrofarm AS-lt:

Teenustöö 164 020 krooni,

**Müügitehingud** tarnijalt Agrofarm AS:

Söödaoder 36 108 krooni

Teenustööd traktoriga 100 300 krooni

rapsišrott 15 235 krooni

Kartul 205 541,84 krooni

Diisel 19 695 krooni

Lauad, prussid 251 670,40 krooni

628 550,24 krooni

AS Agrofarm võlgnevus JK Otsa Talu OÜ-le aruandeaasta lõpuks 294 652,40 krooni.

AS Agrofarmile antud lühiajaline laen 742 484,59 krooni

### Lisa 12 Müügitulu

Müügitulu kokku aruandeaastal oli 6 515 372 krooni (2003.a: 5 564 136 krooni). Põhilised müügiartiklid on raps/rüps, teenused, nisu ja söödaoder (2003.a: nisu, raps/rüps ja söödaoder, vähesel määral kartul ja raihein). Vähesel määral realiseeritakse kartulit, rukist, silo ja raiheina. Müügitulust moodustab

teravili 29 %, s.h.

Nisu 18 %.

Oder 7 %,

Rukis 4 %,

Raps/rüps 40 %,

Teenused 26 %,

Muu 5 %.

Realiseerimine Eesti Vabariigis 100%.

### Lisa 13 Omakapital

JK Otsa Talu OÜ osakapitali suurus on 438 000 krooni. JK Otsa Talu OÜ omanikuks on residendist füüsiline isik (1).

JK Otsa Talu OÜ asutamisel 1997.a. märtsis moodustati osakapital mitterahalise sissemaksega, milleks oli kombain 42 000 krooni väärtuses.

1999. aastal suurendas osanik osakapitali laenude arvel 396 000 krooni võrra.

1999.aasta lõpuks oli osakapitali suurus 438 000 krooni.

Alates 2000.aastast osakapitali suuruse muudatust ei ole toimunud.

### Lisa 14 Potentsiaalsed kohustused

JK Otsa Talu OÜ vaba omakapital seisuga 31.12.2004 moodustas 5 424 686 krooni (31.12.2003: 4 562 780 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 1 301 925

Allkirjastatud identi-  
fitseerimise eesmärgil  
Audiitor Taimi-Li Lind

krooni (31.12.2003: 1 095 067 krooni). Dividendidena on võimalik välja maksta 4 122 761 krooni.

#### Lisa 15 Kasumiaruande kirjete liigendused

|                                                   | 2004           | 2003           |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Müüdud toodangu (kaupade ja teenuste) kulu</b> |                |                |
| Tooraine ja põhimaterjal                          | 3828289        | 2607533        |
| Elektri- ja soojusenergia, kütus                  | 1261755        | 708614         |
| Muud kulud                                        | 447426         | 612447         |
| Ostetud teenused                                  | 854445         | 380905         |
| <b>KOKKU:</b>                                     | <b>6391915</b> | <b>4309499</b> |
| <b>Tegevuskulud</b>                               |                |                |
| Masinate ja seadmete hooldekulud                  | 89901          | 37748          |
| Kindlustus                                        | 57830          | 60469          |
| Rendikulu                                         | 141655         | 137363         |
| Muud kulud                                        | 137925         | 149259         |
| <b>KOKKU:</b>                                     | <b>427311</b>  | <b>384839</b>  |

#### Lisa 16 Muud ärikulud

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| Liitude ja ühingute liikmemaksud   | 14 800.00        |
| Kahju materiaalse põhivara müügist | 6 750.00         |
| Trahvid                            | 300.00           |
| <u>Maksuviivised</u>               | <u>587.00</u>    |
| Kokku:                             | 22 437.00 krooni |

#### Lisa 17 Muud äritulud

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| 2003.a. ärikuludesse kantud ettemaks | 427.00        |
| <u>Muud tulud</u>                    | <u>482.00</u> |
| Kokku:                               | 909.00 krooni |

#### Lisa 18 Panditud vara

JK Otsa Talu OÜ poolt võetud lühiajalise pangalaenu summas 800 000 krooni tagatiseks panditud:

- hüpoteek kinnistutele bilansilise väärtusega 381 328 krooni.
- registerpant ratastraktorile Ford summas 250 000 krooni.

JK Otsa Talu OÜ tütarettevõtte AS Agrofarmi liisingukohustuse tagatiseks panditud:

- hüpoteek kinnistule bilansilise väärtusega 109 287 krooni.

#### Lisa 19 Riiklikud toetused

2004.a saadud Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ametist toetusi summas 1 375 956 krooni, mille moodustasid põllukultuuride toetus 779 527 ja pindalatoetus 596 429 krooni.

Allkirjastatud identi-  
fitseerimise eesmärgil  
Auditor Taimi-Li Lind

## Kasumi jaotamise ettepanek

Osaühingu juhatus teeb ettepaneku liita 2004. aasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

|                                                                                               |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Eelmiste perioodide kasumi (kahjumi) jääk 2004.a. lõpus                                       | 4562780 |
| 2004.a. aruande kasum                                                                         | 1131865 |
| Kasum jaotamiseks kokku                                                                       | 5694645 |
| Eelmiste perioodide kasumi (kahjumi) jääk pärast<br>2004.a. majandusaasta aruande kinnitamist | 5694645 |



  
Allkirjastatud identi-  
fitseerimise eesmärgil  
Audiitor Taimi-Li Lind

## **Osaniku kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 1 kuni 16 toodud Osaühingu JK Otsa talu 2004.a. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt.



29.06.2005

Juhatuse liige

Jaan Kiisk



Allkirjastatud identi-  
fitseerimise eesmärgil  
Auditor Taimi-Li Lind

**Osanike nimekiri seisuga 23.05.2005**

| Osaniku nimi | Aadress                       | Isikukood   | Osa nimiväärtus<br>Eesti koonides | Osaluse % | Moodustamise aeg |
|--------------|-------------------------------|-------------|-----------------------------------|-----------|------------------|
| Jaan Kiisk   | Orguse 4B<br>Simuna<br>L-Viru | 34211145219 | 438 000                           | 100       | 21.03.1997.a.    |

Allkiri.....

Audiitori järeldusotsus JK Otsa Talu OÜ osamäikele  
2004. aasta raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen kontrollinud JK Otsa Talu OÜ, registreerimisnumber 10156755, asukohaga Tamsalu vald, Lääne-Virumaa, 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet.

Äriühingu majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Audit on läbi viidud kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Need eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ega ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esitustlaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen arvamusel, et JK Otsa Talu OÜ raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab majandusaasta bilansimahuks 12 615 205 krooni ja kasumit 1 131 865 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt JK Otsa Talu OÜ finantsseisundit ja kasumit seisuga 31.12.2004.a. ning on kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

OÜ Audit audiitor

25.06.2005.a.

Rakveres



Annutatud audiitor

Taimi-Li Lind

Loend nr. 96