

29. 06. 2006

SISSE TULNUD
nr.28658.....

MAJANDUSAASTA ARUANNE

MAIE TÕEVÄLI
Tehniline sekretär

Majandusaasta algus: 01.01.2005.a.
Majandusaasta lõpp: 31.12.2005.a.

Ettevõtte nimi: JK OTSA TALU OSAÜHING
Registrikood: 10156755

Aadress: Loksaküla
Tamsalu vald
46105 LÄÄNE-VIRUMAA

Sidevahendid: tel/fax 3237 316
otsatalu@mail.ee

Põhitegevusala:

1. Põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine, ost, realiseerimine
2. Metsamaterjali ülestöötamine, töötlemine, ost, realiseerimine
3. Transporditeenus vabariigi piires
4. Mittespetsialiseeritud jae- ja hulgikaubandus (v.a. litsenseeritud kaubad)
5. Põllumajanduslikud teenused

Juhataja: Jaan Kiisk

Audiitor: Aivi Velleste

SISUKORD

2005. aasta tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
JK Otsa talu Osaühingu 2005.a. bilanss	5
JK Otsa talu Osaühingu 2005.a. kasumiaruanne	6
JK Otsa talu Osaühingu 2005.a. rahavoogude aruanne	7
Omakapitali liikumise aruanne JK Otsa Talu osaühingus	8
Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalse põhivara liikumine	12
Lisa 8 Maksuvõlad	13
Lisa 9 Lühiajalised kohustused	13
Lisa 10 Pikaajalised kohustused	14
Lisa 11 Hankijatele tasumata võlad	14
Lisa 12 Viitvõlad	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Omakapital	15
Lisa 16 Potentsiaalsed kohustused	15
Lisa 17 Kasumiaruande kirjade liigendused	16
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Muud äritulud	16
Lisa 20 Panditud vara	16
Lisa 21 Riiklikud toetused	16
Kasumi jaotamise ettepanek	17
Osaniku kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	18
Lisad aastaaruandele	
Osanike nimekiri	
Audiitori järeldusotsus	

2005. 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. 30.11.2005 AS Agrofarm ja JK Otsa Talu OÜ liitusid, mille tulemusel jäi JK Otsa Talu OÜ. Kõik AS Agrofarm varad ja kohustused läksid üle JK Otsa Talu OÜ bilanssi. Veebruar 2006 AS Agrofarm kustutati äriregistrist.

2005.a alustati piimaveisekarjapidamist. 31.12.2005 seisuga koosnes põhikari 278 lehmast.

Osaühingu juhatus koosneb 1 liikmest. Põhikohaga töötajaid seisuga 31.12.2005.a. oli 23 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 1 175 509 krooni. Palgaline juhataja töötab alates 2002.a. novembrikuust, 2005.a. töötasu kogusumma 31 364 krooni.

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

2006.a. on plaanis investeerida uue traktori, vaalutaja ja haagiskoguri ostmisse. Samuti on plaanis hakata vahendama Taanist ja Leedust põhukütte-biokatlaid. Esimese põhukatla ostjaga on leping käesoleval aastal sõlmitud ja tellimus tehasele edasi antud.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodika

	2005	2004
Müügitulu	12 521 190	6 515 372
Käibe kasv	92%	17%
Brutokasumi määr %	6,2%	13%
Puhasrentaablus	0,4%	17,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,82%	1,15%
ROA	0,2%	8,97%
ROE	0,74%	18,33%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2005 – müügitulu 2004) / müügitulu 2004 * 100

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

22. juuni 2006.a.

Juhatuse liige

Jaon Kiisk

Juhatuse liige.....

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 31.12.2005 ja aruande koostamise kuupäeva 15.06.2006 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 16.06.2006.a. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Juhatuse hinnangul on JK Otsa talu OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Loksakülas

16.06.2006

Juhatuse liige



Jaan Kiisk

JK Otsa talu Osäühingu 2005.a. bilanss (kroonides)

		31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	800 804	1235285
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	20 000	0
Lühiajalised nõuded ostjate vastu	4	1 769 162	1059805
Mitmesugused nõuded		0	742485
Lühiajalised ettemaksed hankijatele	11	4 376	10903
Maksude ettemaksed		0	611
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	5	14 554	15189
Põllumajanduse lõpetamata toodang	5	225 500	400000
Tarbitavad bioloogilised varad	5	786 565	195000
Tooraine ja materjal	5	4 225 416	2429500
Ostukaubad müügiks	5	20 860	20897
Varud kokku		7 867 237	6109675
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		0	2048964
Materiaalne põhivara	7		
Hooned ja rajatised		4 290 421	815805
Masinad ja seadmed		4 984 669	3145146
Muu materiaalne põhivara		569 281	490615
Lõpetamata kapitaaltööd			
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	7	5 500	5000
Kokku materiaalne põhivara		9 849 871	6505530
Tootvad bioloogilised varad	6	3 651 884	0
Põhivara kokku		13 501 755	6505530
AKTIIVA KOKKU		21 368 992	12615205
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	9	3 942 051	2103571
Võlad tarnijatele	11	4 997 334	3054014
Maksuvõlad	8	438 661	72661
Viitvõlad	12		
Aruandvad isikud		0	43143
Võlad töövõtjatele		122 989	55224
Muud viitvõlad	12; 21	18 370	0
Ostjate ettemaksed		26 635	0
Lühiajalised kohustused kokku		9 546 040	5328613
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	10	5 600 408	1110147
Kohustused kokku		15 146 448	6438760
Omakapital			
Osakapital		438 000	438000
Reservkapital		43 800	43800
Eelmiste aastate jaotamata kasum/kahjum		5 694 645	4562780
Aruandeperioodi kasum/kahjum		46 099	1131865
Omakapital kokku		6 222 544	6176445
PASSIVA KOKKU		21 368 992	12615205

JK Otsa talu Osaühingu 2005.a. kasumiaruanne
Skeem nr.1 (kroonides)

TULUD			
	Lisa nr.	2 005	2004
Müügitulu	14	12 521 190	6515372
Valmis- ja lõpet.toodangu jääkide suuren.või vähenemine	5	1 786 036	1103500
Muud käitississetulekud			
Riiklikud toetused ja dotatsioonid	21	1 841 060	1375956
Muud tulud	19	3 933	909
Äritulud kokku		16 152 219	8995737
KULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	17	11 545 554	6391915
Mitmesugused tegevuskulud	17	825 725	427311
Tööjõukulud			699023
Palgakulu		1 206 993	523612
Sotsiaalmaks		393 200	172792
Töötuskindlustusmaks		5 664	2619
Amortisatsioon	7	1 239 447	612027
Muud ärikulud	18	157 187	22437
Ärikulud kokku		15 373 770	8152713
ÄRIKASUM		778 449	843024
Finantstulud		0	446455
Finantskulud		732 350	157614
KASUM (KAHJUM) majandustegevusest		46 099	1131865
PUHASKASUM/KAHJUM		46 099	1131865

JK Otsa talu Osaihinu 2005.a. rahavoogude aruanne

		2005.a	2004.a
1.	Rahavood äritegevusest		
1.1.1.	Ärikasum (+)	778449	843024
1.1.2.	Materiaalse põhivara amortisatsioon (+) (Lisa nr 7)	1239447	612027
1.1.3.	Kasum (-), kahjum (+) põhivara müügist	0	6750
1.2.	Rahavoogude muutus käibekapitali muutustest (v.a. rahalised vahendid)		
1.2.1.	nõuetest ostjatele (Lisa 4)	-709357	-752872
1.2.2.	mitmesugustest nõuetest	742485	535
1.2.3.	ettemaksed (Lisa nr 9, 11)	26635	160669
1.2.4.	varudest ja lõpetamata töödest (Lisa nr 5)	-2205171	-1109162
1.2.5.	hankijatele tasumata võlgadest (Lisa 11)	1943320	2923327
1.2.6.	maksuvõlgadest (Lisa nr 8)	366000	61266
1.2.7.	aruandeaastal väljamaksmata kulud (Lisa 12)	42992	59331
1.2.8.	Makstud muud fin.kulud	-31003	0
1.2.9.	makstud intressid (Lisa 10)	-698200	-157614
Rahavoogude muutused käibekapitali muutustest (1.2.1.-1.2.9.)		-522299	-1185480
Rahavoogude muutused äritegevusest (1.1.+1.2.)		1495597	2647281
2.1.	tütar e/v aktsiate soetus	2028964	0
2.2.	Laekumised põhivara müügist	0	3000
2.3.	Kulutused põhivara ostuks (Lisa 7)	-6632252	-250386
	s.h. Kapitalirendiga	-485998	
2.4.	Investeeringud tütarettevõttesse		-175000
2.5.	ettemaksed materiaalse põhivara eest (Lisa 7)	-500	0
2.6.	bioloogilised varad	-3651884	
2.7.	Antud laenuid		-742485
Rahavoogude muutused investeerimisest (2.1.-2.7.)		-8741670	-1164871
3.	Rahavoogude muutused finantseerimisest		
3.1.	Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed (Lisa nr 9.10)	476118	-387640
3.2.	Maahüpoteegi tagasimaksed (Lisa nr 9)	9880	-9880
3.3.	saadud laenuid (Lisa nr 9)	1838480	800000
3.4.	laenude tagasimaksed (Lisa nr 9)	4490261	-758386
Rahavoogude muutused finantseerimisest (3.1.-3.4.)		6814739	-355906
Rahavood kokku		431334	1126504
Raha ja ekvivalendid perioodi algul		1235285	108781
Valuutakursi muutused		3147	1126504
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus		800804	1235285

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudset arvestusmeetodit.

Omakapitali liikumise aruanne JK Otsa Talu osaühingus

Koostatakse eelneva ja käesoleva aasta kohta

	Osa- kapital	Reserv kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Kokku
1.01.2004	438000	43800	4562780	5844962
Aruandeaasta kasum (eelneva majandusaasta)			1131865	1131865
31.12.2004	438000	43800	5694645	6176445
Aruandeaasta kasum (eelneva majandusaasta)			46099	46099
31.12.2005	438000	43800	5740744	6222544

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

OÜ JK Otsa Talu 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides (tuhandetes Eesti kroonides/Eurodes).

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 10 000 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.



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 lühiaj. 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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	2005	2004
Sularaha kassas	35800	24281
Pangakontod	765 004	1 211 004
Raha kokku	800 804	1 235 285

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud summas 20 000 krooni JK Otsa Talu OÜ bilansis moodustavad:

2002.a. omandas JK Otsa Talu OÜ 20 000 krooni väärtuses omakapitali TÜ-s Talukartul, mis 2006.a. on plaanis müüa.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu oli 1 769 162 krooni. Majandusaastal kanti kuludesse ebatõenäoliselt laekuvaid arveid summas 22 934 krooni. 2005.a ei laekunud varem kuludesse kantud ostjate nõudeid.

Lisa 5 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

	2005	2004
Maarendi ettemaksed	6191	0
Kindlustusmaksete ettemaksed	8364	15189
Ettemakstud kulud kokku	14 554	15189

Lisa 6 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.

Taimikasvatuse lõpetamata toodang on bilansis arvele võetud tegelike kulutuste alusel.

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

Nimetus	Kogus tn.	Hind	31.12.2005	31.12.2004	Muutus
Söödaoder	620	1500	930000	322500	607500
Seemnevili oder	400	2500	1000000	1300000	-300000
Nisu	710,785	1768	1256668	807000	449668
Heinaseeme	2,4	20000	48000	0	48000
	6,75	22000	148500	0	148500
Tritikale	17,6	2500	44000	0	44000
Augusilo	1615	250	403750	0	403750
Rullisilo	262	275	72050	0	72050
Kokku			3902968	2429500	1473468
Lõpetamata toodang:					0
Talivili ha	189,95	3130	594545	195000	399545
Talivili ha	45	3458	155610	0	155610
Künd	0	0	0	400000	-400000
Kõrrekoorimine	1100	205	225500	0	225500
Kokku			975655	595000	380655
Ostusöödad			322447	0	322447
Ostukaubad müügiks			20860	20897	-37
Kokku			5221930	3045397	2176533

Lisa 7 Materiaalse põhivara liikumine

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Bioloogilised varad	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004							
Soetusmaksumus	490615	917240	4520730	47510	0	5000	5981095
Akumuleeritud kulum	0	-101434	-1392630	-30464			-1524528
Jääkmaksumus	490615	815806	3128100	17046	0	5000	4456567
Ostud ja parendused perioodi jooksul	80607	3729831	3772912	13536	3651884	500	11249270
Soetatud põhivara kulum		-170504	-1314388	-13536			-1498428
Ümberklassifitseerimine ja korrigeerimine	-1940						-1940
Amortisatsioonikulu		-84712	-575789	-10484			-670985
Mahakandmine			-32728	0			-32728
Akumuleeritud kulum		-356650	-3282807	-54484			-3693941
Saldo seisuga 31.12.2005							
Soetusmaksumuses	569282	4647071	8260914	61046	3651884	5500	17195697
Saldo seisuga 31.12.2005							
Jääkmaksumuses	569282	4290421	4978107	6562	3651884	5500	13501756

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. 2005.a on korrigeeritud erastamiskulusid 1940 krooni võrra. AS Agrofarmiga liitumise tulemusel lisandus JK Otsa Talu OÜ põhivaraadesse Loksalauda kinnistu 0,83 ha ja Karjamõisa kinnistu 49,99 ha ning erastamiskulud Varesemäe MÜ eest kogumaksumuses 80 607 krooni. Ettemaksed materiaalse põhivara (maa) eest 5500 krooni.

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

Juhatuse liige.....

Põhivarana on bilansis kajastatud pikaajalise kasutusajaga (üle 1 aasta) varad, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni. Esemeid soetusmaksumusega alla 10 000 krooni kantakse kuludesse ostumomendil või laovarvestuse kaudu.

2005.a. on kuludesse kantud väheolulise maksumusega põhivara objekte 22 768 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 20.

Lisa 8 Maksuvõlad

Maksuliik	Jääk 31.12.2005.a.			Jääk 31.12.2004		
	Maksu ettemaksed	Maksu- võlad	Intresside ettemaksed	Maksu ettemaksed	Maksuvõlad	Intresside ettemaksed
Käibemaks	0	328491	0	0	31972	97
Maamaks	0	735	8	340	0	8
Kinnip. Tulumaks	0	32593	11	0	12875	73
Sotsiaalmaks	0	71424	0	0	26138	46
Kohustuslik kogumispension	0	2529	0	0	488	0
Töötuskindlustusmaks	0	2591	41	0	1188	47
Ettevõtte TM	0	59	0	0	0	0
Maksuintressid	0	300	0	0	0	0
Kokku	0	438722	60	340	72661	271

Seisuga 31.12.2005.a. bilansis maksude ettemaksud puuduvad. Maksuvõlad moodustavad novembri ja detsembrikuu palkadelt makstavad maksudja KM detsembrikuu käibelt.

Lisa 9 Lühiajalised kohustused

Aruandeaastal maksti tagasi eelneva aasta lühiajaline laen 800 000 ja 2003.aastal võetud lühiajaline laen Kesko Agro Eesti AS-ile, ning võeti 2 uut lühiajalist laenu 1000 000 krooni ja 400 000 krooni, lühiajalise kohustuse, mis kuulub tagasimaksmisele 2006.a. moodustab 1 838 480 krooni.

Lisa 10 Pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused	Jääk 31.12.2004	Kohust. suurenemine	Tasumine 2 005	Jääk 31.12.2005	Tasumine 2 006	Jääk 31.12.2006	Tasumise tähtaeg	Intress
0082805L (HL)		117038	2361	114677	29139	85538	15.03.05	5,17%
0087896L (HL)	0	864939	16637	848302	205345	642957	30.10.09	5,18%
L02101338 (Ü)	217057		93025	124032	93025	31007	15.04.07	7,9%
20030566 (NL)	579051		151101	427950	159006	268944	15.07.08	5,46%
20030567 (NL)	54041		14102	39939	14839	25100	15.07.08	5,46%
20030568 (NL)	179175		46755	132420	49201	83219	15.07.08	5,46%
0097544L (HL)		33453	1053	32400	12968	19432	30.10.09	5,18%
0102526L (HL)		44925	1345	43580	17795	25785	30.10.09	5,18%
0102523L (HL)		60981	1826	59155	24155	35000	30.10.09	5,18%
0102519L (HL)		104208	3120	101088	41278	59810	30.10.09	5,18%
0106822L (HL)		413000	144793	268207	52390	215817	15.08.10	5,18%
Jaanimäe MÜ	35000		2000	33000	2000	31000	2051.a.	5%
Jaani MÜ hüp	178325		4000	174325	4000	170325	2049.a.	5%
Jaanuse MÜ h	182360	-1940	3880	176540	3880	172660	2022.a.	5%
Karjamõisa MÜ		61527		61527	2000	59527	2036.a.	5%
Pikaaj. Laen 04-274178-J		4734377	80062	4654315	980028	3674287	19.05.10	5,206%
AS Agrofarm	965000		115000	850000	850000	0	25.11.05	8%
Kokku	2390009	6432508	681060	8141457	2541049	5600408	X	X

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

2005.a. lõpu seisuga on pikaajalisi kohustusi kokku 8 081 870 krooni, sellest kapitalirendi kohustusi 2 191 750 krooni ja maa hüpoteegi kohustusi 445 392 krooni. Lühiajaliste laenude intressikulu oli 2005.aastal 239 625 krooni, pikaajaliste laenude intressid 291 905 krooni, kapitalirendi intresse tasuti 166 176 krooni ning maa hüpoteegi intresse 494 krooni.

Lisa 11 Hankijatele tasumata võlad

Aruandeperioodi lõpuks oli hankijatele tasumata võlg 4 997 333 krooni, mille moodustasid aruandeperioodi viimaste kuude tasumata ostuarved ja ajatatud võlgnevus Kesko Agro Eesti AS-le. Ettemaks hankijatele 4377 krooni.

Lisa 12 Viitvõlad

	2005	2004
Töötasud	91505	55224
Aruandvad isikud	0	43143
Puhkusereserv	31484	0
KOKKU	122 989	98 367

Lisa 13 Seotud osapooled

Ostutehingud tarnijalt Jaan Kiisk FIE:

Tootmisruumide rent 180 000 krooni,
Võlgnevus tarnijale aruandeaasta lõpuks 30 000 krooni.

Ostutehingud Agrofarm AS-lt:

Tootmisruumide rent 190 323 krooni
Lüpsilehmade ost 1 000 050 krooni
KOKKU 1 190 373 krooni

Müügitehingud tarnijalt Agrofarm AS:

Vasikate müük 12 600 krooni
Söödaoder 1706 krooni
KOKKU 14 306 krooni

AS Agrofarm võlgnevus JK Otsa Talu OÜ-le aruandeaasta lõpuks 0 krooni kuna 30.11.2005
AS Agrofarm ühines JK Otsa Talu OÜ-ga.

Lisa 14 Müügitulu

Müügitulu kokku aruandeaastal oli 12 521 190 krooni (2004.a: 6 515 372 krooni). Põhilised müügiartiklid on raps/rüps, teenused, nisu ja söödaoder ning piim (2004.a: nisu, raps/rüps ja söödaoder, teenused). Vähesel määral realiseeritakse vasikaid, saematerjali. Müügitulust moodustab

teravili 33 %, s.h.	
Nisu	20 %.
Oder	13 %,
Raps/rüps	18 %,
Piim	38 %,
Muu	11 %.

Realiseerimine Eesti Vabariigis 100%.

Lisa 15 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 sissemaksena, 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 16 Potentsiaalsed kohustused

JK Otsa Talu OÜ vaba omakapital seisuga 31.12.2005 moodustas 5 740 744 krooni (31.12.2004: 5 694 645 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 1 714 768 krooni (31.12.2004: 1 798 309 krooni). Dividendidena on võimalik välja maksta 4 025 976 krooni.

Lisa 17 Kasumiaruande kirjete liigendused

	2005	2004
Müüdnud toodangu (kaupade ja teenuste) kulu		
Tooraine ja põhimaterjal	7829606	3828289
Elektri- ja soojusenergia, kütus	1754861	1261755
Muud kulud	827765	447426
Ostetud teenused	1133322	854445
KOKKU:	11545554	6391915
Tegevuskulud		
Masinate ja seadmete hooldekulud	100192	89901
Kindlustus	77902	57830
Rendikulu	399203	141655
Kasutusrent	29661	0
Maamaks	22745	0
Muud kulud	196022	137925
KOKKU:	825725	427311

Lisa 18 Muud ärikulud

Liitude ja ühingute liikmemaksud	73 421.00
Kahju materiaalse põhivara likv.	25 554.00
Trahvid	6308.00
Muud ärikulud	51 204.00
Maksuviivised	700.00

Kokku: 157 187.00 krooni

Lisa 19 Muud äritulud

Intressitulu	493.00
Muud tulud	3441.00
Kokku:	3933.00 krooni

Lisa 20 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.

Lühiajalise pangalaenu summas 400 000 krooni tagatiseks 75% ulatuses MES tagatis

JK Otsa Talu OÜ endise tütarettevõtte AS Agrofarmi liisingukohustuse tagatiseks panditud:

- hüpoteek kinnistule bilansilise väärtusega 109 287 krooni.

Lisa 21 Riiklikud toetused

2005.a saadud Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ametist toetusi summas 1 859 429 krooni, mille moodustasid põllukultuuride toetus 638 221 ja pindalatoetus 887 623 krooni ning veisetoetus 333 585. Veisetoetuse ekslikult suurem toetuse summa 18 370 krooni kuulub PRIA-le tagasi maksmisele 2006.a.

Juhatusel liige.....

Kasumi jaotamise ettepanek

Osaühingu juhatus teeb ettepaneku liita 2005. aasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumisse, dividende mitte välja maksta.

Eelmiste perioodide kasumi (kahjumi) jääk 2004.a. lõpus	5694645
2005.a. aruande kasum	46099
Kasum jaotamiseks kokku	5740744
Eelmiste perioodide kasumi (kahjumi) jääk pärast 2005.a. majandusaasta aruande kinnitamist	5740744

Osaniku kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 1 kuni 17 toodud Osühingu JK Otsa talu 2005.a. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt.



22.06.2006

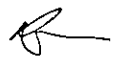
Juhatuse liige

Jaan Kiisk



Osanike nimekiri seisuga 22.06.2006

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

Juhatusel liige.....

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS JK OTSA TALU OÜ OSANIKELE

Olen teostanud auditi JK Otsa Talu OÜ bilansile seisuga 31.12.2005 ja 2005.aasta kasumiaruandele, mis on esitatatud käesoleva aruande lisadena. Antud finantsaruannete õigsuse eest vastutab JK Otsa Talu OÜ juhtkond.
Minu ülesanne on avaldada läbiviidud audiitorkontrolli põhjal arvamust nimetatud finantsaruande kohta.

Planeerisin ja teostasin audiitorkontrolli vastavalt Eestis aktsepteeritud audiitortegevuse Standartitele saavutamaks piisavat kindlust, et aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu. Audit hõlmas pistelist algdokumentide kontrolli ja tõestusmaterjali kogumist, mis kinnitab finantsaruannete tõest ja korrektset esitust. Auditi käigus hinnati kasutatud raamatupidamisprintsiipe ning juhtkonna poolt antud hinnanguid ja tehtud arvestusi. Usun, et sooritatud audit on arvamusele piisavaks aluseks.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005.aasta finantstulemuseks 46 099 krooni kasumit ja osahingu bilansimahuks on 21 368 992 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt JK Otsa Talu OÜ majandusaasta tulemit ja finantsseisundit 31.12.2005.a.

Tallinnas, 19. juuni 2006.a.

Aivi Velleste
Kv.tunnistus nr.92



Järeldusotsus on 3 identses originaaleksemplaris:
2 JK Otsa Talu OÜ
1 audiitorile