

266 228

.....ik nr.....

Raidi Lumiste

OÜ Agri Land Investment

KONTSEERN

2006. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANNE

Revisiooni
Registreeritud
SISE TULNUD
04-07-2007

31

.....
Tiina Aavik

Majandusaasta algus:

01.01.2006

Majandusaasta lõpp:

31.12.2006

Ettevõte:

Osaühing Agri Land Investment

Registri kood:

10812756

Aadress:

Pärnu mnt. 160F

11317 Tallinn

Sidevahendid: telefon

372 38 54 322

fax

372 38 54 371

Juhatus:

Tauno Heil

Jaanus Murakas

Jaanus Hanko

Põhitegevus:

Kinnisvara haldamine, põllumajandus

Audiitor:

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2 Nõuded ostjatelt	15
Lisa 3 Muud nõuded	15
Lisa 4 Varud	16
Lisa 5 Bioloogilised varad	16
Lisa 6 Pikaajaline finantsinvesteering	17
Lisa 7 Materiaalne põhivara ja kinnisvarainvesteering (kroonides)	18
Lisa 8 Kapitalirent	19
Lisa 9 Faktooring	20
Lisa 10 Pikaajalised laenud ja panditud varad	20
Lisa 11 Maksunõuded ja - kohustused	21
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 13 Viitvõlad	22
Lisa 14 Muud pikaajalised kohustused	22
Lisa 15 Omakapital	22
Lisa 16 Müügitulud	23
Lisa 17 Muud äritulud	23
Lisa 18 Üldhalduskulud	23
Lisa 19 Bilansivälised varad	24
Lisa 20 Tehingud seotud isikutega	24
Lisa 21 Potentsiaalne tulumaksukohustus	24
Lisa 22. Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	25
Lisa 23. Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 24. Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 25. Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Kasumi jaotamise ettepanek	28
Audiitori järeldusotsus	29
Juhatuse liikmete allkirjad majandusaasta aruandele	30



.....
Juhatuse liige

Tegevusaruanne

OÜ Agri Land Investment koos oma tütar- ja sidusettevõtjatega moodustab kontserni, mille põhitegevusaladeks on kinnisvara haldamine ja põllumajandustootmine.

OÜ Agri Land Investment kontserni kuuluvad alljärgnevad ettevõtted:

	OÜ Agri Land Investment osalus	Põhitegevus
OÜ Agri Land Investment		kinnisvara haldamine
OÜ Järva PM	50,1	põllumajandus
OÜ Vahu (OÜ Järva PM kaudu)	43,03	põllumajandus
OÜ Visusti Piim (OÜ Järva PM kaudu)	50,1	põllumajandus

Kinnisvara haldamine.

OÜ Agri Land Investment omab 31. detsembri 2006 a. seisuga 1283 ha maad, milline on antud rendile tütarettevõttele OÜ Järva PM.

Kokku on kontserni kuuluvatel ettevõtetel maad 1671 ha.

Taimakasvatus.

Kontserni kuuluvad ettevõtted kasutasid 2006 a. 2007 põllumajandusmaad, millest omandis on 1671 a.ülejäänud on renditud eraisikutelt või kasutusvalduses. Sellel kasvatati oma tarbeks rohusöödad.

Loomakasvatus.

OÜ Agri Land Investment tütaretevõtte OÜ Järva PM on ümbruskonna suurim piimatootja. Piimatootmine on kaasajastatud ja euronõuetega vastavusse viidud, 2006 a. valmis uus ja kaasaegne veisefarmi kompleks. Kompleksi kuulub olmeplokk koos lüpsikeskusega ja veiselaut viiesajale lehmale. Lüpsiplatsile on paigaldatud karuselülpsi seadmed IMPULSA MK40. Rajati teed ja platsid, paigaldati lägahoidlad. Kompleksi ehitamisel on lähtutud sellest, et sinna mahutada kogu ettevõtte lüpsikari. Selleks on vaja juurde ehitada veel vabapidamislaut 500 lehma pidamiseks. Ehitusega alustatakse kohe kui see on majanduslikult võimalik. Tühjaksjäänud veiselaudad on renoveeritud, seal peetakse mullikaid.

31. detsembri 2006 a. seisuga oli oli kontserni kuuluvatel ettevõtetel 784 lüpsilehma ja 707 noorlooma, neist 659 lehmikud. 2006 a. toodeti 5025 tonni piima. Keskmise piimatoodang lehma kohta oli 2006 a. 6366 kg.

Tõuaretusega tegeletakse pidevalt. Karja geneetilise kvaliteedi parandamiseks on ostetud tõumullikaid Saksamaalt ja Hollandist. Piimakarja on plaanis veelgi suurendada.

OÜ-l Vahu ja OÜ-l Visusti Piim 2006 a. aktiivset majandustegevust ei toimunud, töötajaid ei olnud ja töötasusid ei arvestatud.

Kontsernil oli 2006 aastal keskmiselt 45 töötajat. Töötasu arvestati kokku 4 163 114 krooni . Tütaretevõtte OÜ Järva PM tegevjuhile arvestati töötasu 176 215 krooni. Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

OÜ Visusti Piim vähendas osakapitali ja teostas osanikele mitterahalised väljamaksed .

OÜ Vahu osanikud alustasid 2006 a. ettevõtte likvideerimismenetlust.

.....
Juhatuse liige

Osaühingul Agri Land Investment on kolmeliikmeline juhatus.

Emaettevõtte peamised finantssuhtarvud:

	2006 a.	2005 a.
Käibe kasv	-9,3%	30 %
Brutokasumi määr	91%	94 %
Kasumi kasv	-16%	34 %
Puhasrentaablus	85%	92 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,6%	0,5 %
ROA	7%	1 %
ROE	28%	47 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv % = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005 a) : müügitulu 2005 x 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum : müügitulu x100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005) : puhaskasum 2005 x 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum : müügitulu x 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) =
käibevara : lühiajalised kohustused x 100
- ROA (%) = puhaskasum : varad kokku x 100
- ROE (%) = puhaskasum : omakapital kokku x 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

OÜ Agri land Investment põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkuv stabiilne majanduskasv ja firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

13. juuni 2007 a.

Juhatus liikmed:

Tauno Heil

Jaanus Murakas

Jaanus Hanko

Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Osaühing Agri Land Investment juhatus kinnitab raamatupidamise 2006 aasta aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Osaühing Agri Land Investment juhatus kinnitab et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühing Agri Land Investment finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ osaühing Agri Land Investment on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

13. juuni 2007 a.

Juhatuse liikmed:

Tauno Heil

Jaanus Murakas

Jaanus Hanko

Juhatuse liige

Konsolideeritud bilanss

Aktiva	31.12.2006	31.12.2005	Lisa
Käibevara			
Raha ja pangakontod	22 510	132 222	
Nõuded ostjatelt	3 919 688	3 552 508	2
Muud nõuded	1 255 879	1 256 643	3
Ettemaksed	37 574	1 029 574	11
Varud	12 084 887	9 841 600	4
Bioloogilised varad	415 200	187 810	5
Müügiootel vara	246 419		
Käibevara kokku	17 982 157	16 000 357	
Põhivara			
Finantsinvesteering	1 080 580	944 401	6
Kinnisvarainvesteeringud	639 275	551 855	7
Materiaalne põhivara	48 100 255	37 725 557	7
Bioloogilised varad	19 459 616	18 720 065	5
Põhivara kokku	69 279 726	57 390 023	
Aktiva kokku	87 261 883	73 390 380	
Passiva	31.12.2006	31.12.2005	Lisa
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud	0	4 240	
Faktooringud	2 978 751	2 932 597	9
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgneval perioodil	4 170 367	3 152 903	10
Liisingumaksed järgneval perioodil	1 896 427	1 804 039	8
Laenukohustused kokku	9 045 545	7 893 779	
Võlad ja ettemaksed			
Ostjate ettemaksud	0	231	
Võlad tarnijatele	9 082 243	5 472 241	
Maksuvõlad	493 255	173 553	11
Muud viitvõlad	728 609	829 102	13
Võlad ja ettemaksed kokku	10 304 107	6 475 127	
Sihtfinantseerimine	170 921	192 613	12
Lühiajalised kohustused kokku	19 520 573	14 561 519	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised liisingukohustused	12 091 342	10 533 707	8
Pikaajalised laenud	31 822 668	28 720 380	10
Muud pikaajalised võlad	3 663 668	2 503 576	14
Sihtfinantseerimine	2 041 837	385 225	12
Pikaajalised kohustused kokku	49 619 515	42 142 888	
Kohustused kokku	69 140 088	56 704 407	

.....
Juhatuses liige

Omakapital			
Vähemusosalus	8 792 763	8 086 245	
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	8 493 305	7 765 203	
Aruandeaasta kasum	791 727	790 525	
Omakapital kokku	18 121 795	16 685 973	15
Passiva kokku	87 261 883	73 390 380	

Konsolideeritud kasumiaruanne

	2006	2005	Lisa
Müügitulu	19 830 283	22 537 093	16
Müüdnud toodangu kulu	-19 183 594	-21 082 135	
Brutokasum	646 689	1 454 958	
Turustuskulud	-113 090	-113 524	
Üldhalduskulud	-1 400 285	-1 905 473	18
Muud äritulud	5 410 452	4 036 717	17
Muud ärikulud	-687 830	-1 174 925	
Äri kasum	3 855 936	2 297 753	
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud	42 527	333 401	
Intressikulud	-2 534 739	-1 492 735	
Muud finantskulud	-7 362	-13 386	
Kokku	-2 499 574	-1 172 720	
Kasum majandustegevusest	1 356 362	1 125 033	
Sh. Emaettevõtte omanike osa puhaskasumist	791 727	790 525	
Sh. Vähemusosanike osa puhaskasumist	564 635	334 508	

Juhatusel liige

Initialed for identification purposes only

Alkijastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev 13.06.2007

Signature/alkiri

KMRA Auditoribüroo OÜ

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

Rahavood äritegevusest	2006	2005	Lisa
Puhaskasumi mõju rahavoogudele			
Ärikasum	3 855 936	2 297 753	
Materiaalse põhivara amortisatsioon	1 974 131	1 526 076	7
Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist	113 911	-7 522	7
Bioloogiliste varade ümberhindlus	-259 043	-1 109 434	5
Sihtfinantseerimise kasutus	-315 080	-314 427	12
Muud fin.kulud	-7 362	-13 370	
Rahavoogude muutus puhaskas-st kokku	5 369 855	2 392 446	
Muutused käibevaras			
Nõuded ostjate vastu	-367 180	2 157 320	2
Muud lühiajalised nõuded	-59 236	-1 143 454	3
Tulevaste perioodide kulud	415 433	-997 950	
Varud	-2 470 677	-615 971	4
Ostjate ettemaksud	-231	-52 489	
Tarnijatele tasumata arved	4 891 699	1 236 999	
Maksuvõlad	508 611	-1 421 834	11
Muud viitvõlad	-95 395	646 588	13
Muutused käibekapitalist kokku	2 823 024	-190 791	
Neto rahavood äritegevuses kokku	8 192 879	2 201 655	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekumised põhivara müügist	673 339	9 972	7
Materiaalse põhivara ostmise	-10 287 553	-16 857 855	7
Biol.varade ost	-716 388	-1 654 481	5
Bioloogiliste põhivarade muu jäägi muutus	235 878	-254 896	5
Pikaajalise fin.investeeringu soetus	-141 179	-159 450	6
Antud laenu tagasimaksud	0	1 250 000	
Saadud intressid	31 463	235 474	
Neto rahavood investeeringutest kokku	-10 204 440	-17 431 236	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu	6 557 844	20 307 916	10
Tasutud laenu	-2 438 092	-3 712 533	10
Liisingumaksud	-2 001 837	-1 829 902	8
Faktooring	387 615	1 260 871	9
muu laenukohustuse jäägi muut	-4 240	-32 262	
Muu pikaajalise kohustuse tasumine	-19 800		14
Makstud intressid	-2 529 641	-1 382 735	
Saadud sihtfinantseering	1 950 000		12
Neto rahavood finantseerimistegevusest	1 901 849	14 597 985	
Rahavood KOKKU			

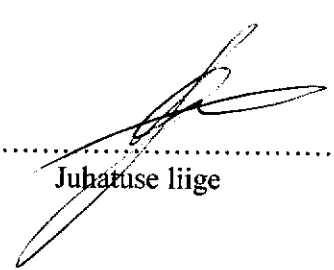
.....
Juhatuses liige

Raha jääk perioodi alguses	-109 712	-631 596
Raha jääk perioodi lõpus	132 222	763 818
Raha jäägi muut	22 510	132 222
	-109 712	-631 596

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

kroonides

	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital					Vähemus-osalus	Kokku
	Osakapital nimi- väärtuses	Kohustuslik reservkapital	Eelm.per. jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku		
31.12.2005	40 000	4 000	7 765 203	790 525	8 599 728	8 086 245	16 685 973
Tütaretevõttes osaluse ja omakapitali muut			-62423		-62 423	141883	79 460
Eelmise perioodi kasum			790 525	-790 525	0		0
2006.a. puhaskasum				791 727	791 727	564 635	1 356 362
31.12.2006	40 000	4 000	8 493 305	791 727	9 329 032	8 792 763	18 121 795
31.12.2004	40 000	4 000	7 051 076	727 018	7 822 094	7 775 481	15 597 575
Eelmise perioodi kasum			727 018	-727 018	0		0
Tütaretevõtte eelmise perioodide kasumi muutus			-12 891		-12 891	-23 744	-36 635
2005. a. puhaskasum				790 525	790 525	334 508	1 125 033
31.12.2005	40 000	4 000	7 765 203	790 525	8 599 728	8 086 245	16 685 973



Juhatusel liige

Intended for identification purposes only
 Allkirjastatud loomulikestest
 Otsus/Kuupäev 13.06.2007
 Signatuuri allkiri
 KARA Aedimäe OÜ

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Agri Land Investment ja tema tütar- ja sidusettevõtete 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ Agri Land Investment kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimine.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Agri Land Investment ning selle tütar- ja sidusettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida – realt.

Tütar- ja sidusettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogudest on elimineeritud mitterahalised tehingud.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved"). Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja sama kulukirje vastukandena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

.....
Juhatusel liige

10

Intended for internal use only
Alla kirjutanud isik vastutab
Date/Kirjutaja 13.06.2007
Sindutaja/alkiiri
KURA Auditoorium OÜ

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Valmistoodang võetakse arvele netorealiseerimismaksumuses. Küpsed bioloogilised varad on majandusaasta aruandes kajastatud turuhinnas ja ebaküpsed bioloogilised varad soetusmaksumuses.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Tütar- ja sidusettevõttjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

.....
Juhatuse liige

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Pikaajalised investeeringud muudesse aktsiatesse ja väärtpaberitesse

Muudeks pikaajalisteks finantsinvesteeringuteks on loetud investeeringud, milles ettevõtte ei ole kontrolli või olulist mõjuvõimu, kontroll või mõjuvõim on peatatud või ajutine. Muud finantsinvesteeringud on jaotatud lühi- ja pikaajalisteks, lähtuvalt sellest, kas investeeringu eeldatav valdamine kestab ühe aasta või kauem, arvestatuna bilansikuupäevast. Selliseid investeeringuid kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|-------------|
| • Ehitised ja rajatised | 1,5 – 3,5 % |
| • Muud masinad ja seadmed | 10 – 20 % |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20 % |
| • Rajatud mitmeaastane põldhein | 20 % |

Maad ei amortiseerita.

Bioloogilised põhivarad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused.

Aruandes on põhivarana kajastatud ka ebaküpsed tootvad bioloogilised varad (lehmullikad).

Lüpsikari ja karja täienduseks kasvatatavad lehmikud on vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile RTJ 7 2006 a. majandusaasta aruandes ümber hinnatud vara õiglasesse väärtusesse, kasutades vara kasutamisel tekkivate diskonteeritud neto rahavoogude meetodit.

Diskonteeritud neto rahavoogude meetodi rakendamisel on hinnatud vara kasutamisest tekkivaid rahavoogusid ning arvutatud nende nüüdisväärtus.

Eeldatav diskontomäär on 15 %. Diskontomäära leidmisel on kasutatud omakapitali hinna põhimõtet. Keskmiseks karjasoleku ajaks on võetud 4 aastat, piimatoodangu kasvuks aastas 1% ja eeldatavaks kulude kasvuks 10% aastas. Eeldatud on, et piima hind ei muutu.

Majandusaasta tulud – kulud bioloogiliste varade ümberhindlusest on kajastatud kasumiaruande real realiseeritud toodete kulu.

Kinnisvarainvesteering

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.
- 2) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- 3) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus; ja
- 4) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

I hereby certify that the above is only
 a brief and general description of
 the contents of the above
 described item.
 Signature _____
 Date _____

Juhatusse liige

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77, ning kuni 31.12.2005 maksumäär 24/76) 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 lisas 21.

Seotud osapooled

OÜ Agri Land Investment aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tütarettevõtjaid;
- sidusettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Juhatus liige

Sihtfinantseerimine.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist. Põllumajanduslik sihtfinantseerimine on kajastatud brutomeetodil, mille korral saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest on kajastatud otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 ja aruande koostamispäeva 13.06.2007 a. vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ostjatelt

	31.12.2006	31.12.2005
Faktoooritud nõuded ostjatelt (lisa 8)	3 320 212	3 332 105
Muud nõuded ostjatelt	599 476	220 403
Kokku	3 919 688	3 745 163

Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei olnud.

Lisa 3 Muud nõuded

	31.12.2006	31.12.2005
Põllumajandustoetus keskkonnasõbraliku tootmise eest	1 255 869	1 254 643
Muud nõuded	10	2 000
Kokku	1 255 879	1 256 643

.....
Juhatus liige

Lisa 4 Varud

Ostetud varud on hinnatud seotusmaksumuses. Omatoodetud varud on hinnatud neto realiseerimismaksumuses. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud koosnevad:

	31.12.2006	31.12.2005
Omatoodetud ja ostusõõdad	10 513 111	8 930 942
Sõnnik	1 037 634	533 134
Väetised, taimekaitsevahendid	290 654	102 463
Ravimid	32 279	39 862
Tagavaraosad ja materjalid	32 672	23 334
Mootorikütus	120 437	153 765
Ostetud kaubad müügiks	58 100	58 100
Varud kokku	12 084 887	9 841 600

Lisa 5 Bioloogilised varad

Lisaks arvestusmeetodites toodule on põhikarja õiglase väärtuse arvutamisel arvestatud järgmisi asjaolusid:

Toodangu kasv aastas 1 %, karjasoleku aeg 4 a. Keskmise lehmade arv karjas 817 pead.

Bioloogilised varad:

Käibevara	Maksumus enne ümberrhindlust	Ümberhinnatud väärtus	Ümberhind- luse summa
Küpsed tarbitavad bioloogilised varad			
pullvasikad müügiks			
31.12.05	53 346	63 810	+ 10 464
31.12.06	63 810	63 400	- 410
Ebaküpsed tarbitavad bioloogilised varad			
Kulud järgmise aasta saagiks			
31.12.05	119 500	124 000	+ 4 500
31.12.06	124 000	351 800	+ 227 800
Kokku 31.12.2005		187 810	
31.12.2006		415 200	+ 227 800

Juhatuses liige

31.12.2006. aasta aruanne on ainult
Arvutuslikult ja informatsiooniks
Sisestatud 12.06.2007
Sisestatud 12.06.2007

Põhivara			
Küpsed tootvad bioloogilised varad			
Lüpsikari			
31.12.05	10 463 642	11 190 456	+ 726 814
31.12.06	11 190 456	11 959 786	+ 769 330
Rajatud pikaajalised rohumaad			
31.12.05	2 248 690	1 898 299	-813 432
31.12.06	1 898 299	1 683 367	-214 932
Ebaküpsed tootvad bioloogilised varad			
lehmnullikad karja täienduseks			
31.12.05	5 248 690	5 631 310	+ 382 620
31.12.06	5 631 310	5 816 463	+ 185 153
KOKKU 31.12.2004		18 720 065	
31.12.2005		19 459 616	+ 739 551

Alates 2002 aastast on põhivarana arvele võetud rajatud mitmeaastased põldheinapõllud, kuna kulutused nende rajamiseks on suhteliselt suured ja nende kasulik kasutusiga on 4-5 aastat.

Bilansis kajastatud küpsete tootvate bioloogiliste varadena jääkväärtuses.

2006 a. on rajatud põldheinapõld kasuliku kasutusega 5 aastat, maksumusega 458 500 krooni.

Aruandeaastal osteti 16 tiinet nullikat summas 257 888 krooni.

Lisa 6 Pikaajaline finantsinvesteering

Portfellinvesteering

	31.12.2005	soetamine	31.12.2006
E-Piima reservkapital	829 401	141 179	970 580
Hoiu – Laenuühistu	110 000	-	110 000
Kokku	944 401	141 179	1 080 580

Juhatuses liige

Lisa 7 Materiaalne põhivara ja kinnisvarainvesteering (kroonides)

	Kinnisvara investeering	Maa	Hooned	Masinate ja seadmed	Rajatised	Transport	Muu inventar	Põhivara ettevõtteks	Maade ettevõtteks	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004										
Soetusmaksumus	666000	4992560	4955674	11555732	678343	237745	1065329	0	226897	24378280
Akumuleeritud kulum	-100825		-1646564	-4989876	-275526	-143496	-685167	0	0	-7841454
Jääkmaksumus	565175	4992560	3309110	6565856	402817	94249	380162	0	226897	16536826
2005. a toimunud muutused										0
Ostud ja parendused perioodi jooksul		951620		2611210			9321	19152043	52295	22776489
Muu väljaminek		41335							-41335	0
Ümber klassifitseerimine		237857	287400		1224478			-1511878	-237857	0
Mahakandmised			0	-8474	-4105	-76825	-58931			-148335
Müük			-1725			-10982	-2117			-14824
Amortisatsioonikulu			-93261	-1241947	-57344	-16264	-117260			-1526076
Müügi ja mahakandmise amort.			976	8474	4105	50065	51177			114797
Saldo seisuga 31.12.2005										0
Soetusmaksumus	666000	6223372	5241349	14158468	1898716	149938	1013602	17640165	0	46991610
Akumuleeritud kulum	-114145		-1738849	-6223349	-328765	-109695	-751250	0	0	-9266053
Jääkmaksumus	551855	6223372	3502500	7935119	1569951	40243	262352	17640165	0	37725557
2006. a toimunud muutused										0
Ostud ja parendused perioodi jooksul		1963	642663	1537303		112089	59558	11611537	27900	13993013
Muu väljaminek								-29387058		-29387058
Muu sissetulek	0		16185667	5390941	5836039		1788055	186356		29387058
Ümber klassifitseerimine	205542		-205542	-759944	28287		41000			-690657
Ümber klassifitseerimise kulum	-106120		106120	518588	-4124		-33425			481039
Müük				-1620000		-7955				-1627955
Amortisatsioonikulu	-13965	-16332	-16332	-10343	-12113	-16332	-13069			-1974131
Müügi amort				832750		7955				840705
Mahakandmine			802	-28600	-9185		-3519			-40502
mahakantud kulum			317	25843	5109					31269
Saldo seisuga 31.12.2006										
Soetusmaksumus	873505	6866035	21217614	18678168	7753857	254072	2898696	51000	27900	58620847
Akumuleeritud kulum	-234230	0	-1831561	-6288848	-456448	-119276	-950954	0	0	-9881317
Jääkmaksumus	639275	6866035	19386053	12389320	7297409	134796	1947742	51000	27900	48739530

Juhatusel liige

Vastavalt Raamatupidamise toimkonna juhendile on kajastatud kinnisvarainvesteeringuna oma ettevõtluse tarbeks momendil mitte kasutatavaid hooneid ja väljarenditud maad.

Lisa 8 Kapitalirent

2006 a. soetati kapitalirendiga erinevaid masinaid seadmeid soetusmaksumusega 6 720 139 krooni
2006 a. osteti maad, millele seati hüpoteegid summas 522532 krooni

2006.a. tasutud osamakseid 3 022 553 krooni ja intresse 498 460 krooni, mis on kajastatud kasumiaruande kirjel „intressikulud.“

Järgmisel majandusaastal tasumisele kuuluv ositimaksete summa 1 896 427 krooni koos maade hüpoteegiga.

Pikaajalised kapitalirendi ositimaksed koos maade hüpoteegiga 12 091 342 krooni.

Kapitalirendi kohustus	Maa	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006		12 692 901	12 692 901
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2006		10 501 341	10 501 341
Kohustus seisuga 31.12.2005 a.	4 376 241	7 961 505 Sh. KM 576 567	12 337 746
Kohustus seisuga 31.12.2006	4 898 773	9 088 996 Sh. KM 188 909	13 987 769
sh makseperiood alla 1 aasta	281 935	1 614 492 Sh. KM 188 909	1 896 427
sh makseperiood 1-5 aastat	4 616 838	7 474 504	8 200 434
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	0	3 022 553 Sh km 1 020 716	3 022 553
Aruandeperioodil makstud intressid	0	498 460	498 460
Alusvaluuta	EUR	EUR	
Maksetähtjad	2 korda aastas	Iga kuu	

Kasutusrent

Ettevõtted rendivad kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 137 494 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

	31.12.2006	31.12.2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	137 494	174 842
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	462 113	507 710
s.h kuni 1 aasta	116 272	119 028
1-5 aastat	341 180	362 817
üle 5 aasta	4 661	25 865
Maksetähtajad	Iga kuu	Iga kuu

Lisa 9 Faktooring

	Faktoritud nõue	Maksetähtaeg kuni	Kohustus pangale	Tasumata jääk
31.12.2006	3 320 212	10.02.2006	2 978 751	341 461
31.12.2005	3 332 105	13.02.2005	2 932 596	399 508

Faktoritud on Hansapanga kaudu nõuded E-Piima vastu, mille maksetähtaeg on 31.12.2006 kuni 13.02.2007 a.

Lisa 10 Pikaajalised laenud ja panditud varad

2006 a. maksti välja 2005 a. võetud laenu välja maksmata osa 44 231,59 Eurot. Laen kokku on 575 204,83 Eurot, laen on 29 aastaks, tagasimakse lõpptähtaeg on 23.03.2035 a.

Laenu intress on EURO kuue kuu EURIBOR + marginaal 1,8 %.

2005 a. võetud laenu 766 939,78 Eurot suurendati 2006 a. 178 952,61 Euro võrra, kokku on laenu suurus 945 892,39 Eurot. Laen on 9 aastaks, tagasimakse lõpptähtaeg on 23.03.2015 a.

Laenu intress on EURO kuue kuu EURIBOR + marginaal 1,8 %.

2006 a. võeti laenu 3 065 770.00 Eesti krooni, laenu tasumise lõpptähtaeg on 28.02.2008, laenu intressi määr 6.5 % aastas.

Pikaajalised pangalaenud	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Maksetähtaeg
s.h Hoiulaenu ühistu	100 000	100 000			
s.h Hansapank					
2002	3 566 226	535 531	3 030 695		18.06.2012
2003	1 624 955	540 939	1 084 016		27.10.2009
2004	1 543 389	312 084	1 231 305		21.06.2011
2004	2 707 964	901 449	1 806 515		20.12.2009
2005	8 944 645	170 845	757 275	8 016 525	23.03.2015
2005	14 440 086	1 609 519	6 602 490	6 228 077	23.03.2035
2006	3 065 770		3 065 770		28.02.2008
Kokku	35 993 035	4 170 367	17 578 066	14 244 602	

Arutanud ja allkirjastanud
13.06.2007
S. K. K. K.

Hansapanga laenu tagatiseks on Maaelu Edendamise Sihtasutuse tagatis, mille maht on 50% Pangale tagasimaksmata laenusummast.

Tütarettevõtte OÜ Järva PM kogu vallasvarale on seatud kommertsipant Hansapanga kasuks.

Konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete maale on seatud ühishüpoteek AS Hansapank kasuks.

Laenuvõlg on bilansis kajastatud ümberarvestatult Eesti Panga kursile

Lisa 11 Maksunõuded ja -kohustused.

Bilansis on näidatud maksuvõlad ja maksevõlad tekkepõhiselt.

	2006		2005	
	Põhimaks	Intressivõlg	Põhimaks	Intressivõlg
Käibemaks	74 747	12 155		12 155
Sotsiaalmaks	204 105	8 532	86 238	8 532
Kinni peetud tulumaks	111 746		37 613	
Ettevõtte tulumaks	597			
Maamaks	59 548	10 117	21 891	2 104
Töötukindlustusmaks	5 398		2 279	
Kogumispensioni makse	6 310		2 741	
Kokku	462 451	30 804	150 762	22 791

Maksude ettemaksud ja tagasinõuded

	2006	2005
Käibemaks	-	999 876
Maamaks	-	1 490
Kokku	-	1 001 366

Lisa 12 Sihtfinantseerimine.

2004 a. ostis tütar-ettevõtte OÜ Järva PM põllumajanduse investeeringutoetuse abiga lehmullikaid. Sihtfinantseerimine kantakse tuludesse loomade loodetava kasutusaja s.o. 5 aasta jooksul. 2006 a. majandusaastal on tuludesse kantud 50 % karjast majandusaastal hukkumise tõttu välja langenud loomade õiglasest väärtusest ja 2006 a. tuludesse kandmisele kuuluv osa.

Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest:

Algjäak 31. 12.2005	577 838
Saadud investeeringutoetust 2006 a.	1 950 000
Tulu sihtfinantseerimisest 2006 a.	- 315 080
Jääk 31.12.2006 a.	2 212 758
sh lühiajaline	170 921
sh. pikaajaline	2 041 837

Juhatus liige

Lisa 13 Viitvõlad

	31.12.2006	31.12.2005
Töötasu võlg	194 746	200 142
Puhkusetasu reserv	298 245	319 857
Intressikohustus	17 917	17 917
Toetuse tagasimakse kohustus	-	79 200
Muud viitvõlad	217 701	211 986
Kokku	728 609	829 102

Lisa 14 Muud pikaajalised kohustused

Tütarettevõtte OÜ Järva PM majandusaasta aruandes on tarnijale tasumata pikaajaline intressita võlg ümber hinnatud raha nüüdisväärtusesse, arvestades efektiivset intressimäära. Võlg on diskonteeritud raha nüüdisväärtusesse 5,5 % intressiga.

Võlasumma seisuga 31.12.2006 a. on 3 448 569 krooni, mille nüüdisväärtus on 3 365 257 krooni.

	Kohustus	Finantstulu, - kulu 2006 a.
Võla jääk 31.12.2005 a.	2 014 965	
Intressikulu 2006 a.	151 907	-151 907
Saadud laenu juurde 2006 a.	1 281 697	
Laenu pikendamisest saadud tulu	-194 312	194 312
Võla jääk 31.12.2006a.	3 254 257	
Kokku fin. tulu ja kulu		42 405

	31.12.2006	31.12.2005
Pikaajaline kohustus		
Üle võetud kohustus	409 411	488 611
Võlg tarnijale	3 254 257	2 014 965
Kokku	3 663 668	2 503 576

Lisa 15 Omakapital

Osanike arv 3. Majandusaasta alguses osakapitali nimiväärtus on 40 000 krooni. Ühe osa väärtus 100 krooni või selle täiskordne.

Arvutus: 13.06.2007
 Jätk...

Juhatusel liige

Lisa 16 Müügitulud

Kogu realisatsioon on toimunud Eesti Vabariigi piires.

Realisatsiooni kogumahust moodustab põllumajandussaaduste müük 98,3 % s.h. piim 90,4 %.

	2006	2005
Piim	17 927 606	20 642 574
Veised	1 562 006	1 303 011
Muud põllumajandussaadused		10 042
Kütus, materjalid, varuosad	18 219	319 839
Teenused	123 483	76 333
Muu realisatsioon	198 969	185 294
Kokku	19 830 283	22 537 093

Lisa 17 Muud äritulud.

	2006	2005
Põllumajandustoetused	4 883 430	3 719 750
Tulu sihtfinantseerimisest	315 080	314 427
Muud äritulud	211 942	
Kokku äritulud	5 410 452	4 118 026

Lisa 18 Üldhalduskulud

Kululiik	2006	2005
Töötasu	630 536	508 661
Amortisatsioon	24 199	37 672
Kütus	67 155	118 283
Elekter	16 120	18 714
Autodega seotud kulud	163 370	242 391
Kindlustus	144 685	171 951
Kontori rent	17 923	17 208
Telefon	41 550	54 200
Koolitus, nõustamine	70 825	27 050
Lepingutasud/notaritasu	80 009	221 113
Valveteenus	11 400	12 350
Muu kulu	132 513	475 880
Üldhalduskulud kokku	1 400 285	1 905 473

.....
Juhatuse liige

Kõik andmed on tõetruud ja täpsed
Arvutuslikult kontrollitud
2007. aasta 13.06.2007
Gunnar Jämsä
Kõik andmed on tõetruud ja täpsed

Lisa 19 Bilansivälised varad

Kasutusele on võetud:

1. maa 336 ha
2. kontoriruumid 95,6m²
3. rendiautod 4 tk.

Lisa 20 Tehingud seotud isikutega.

Kontsernil on alljärgnevad nõuded ja kohustused omanike ja juhatuse liikmetega seotud ettevõtete vastu.

	Nõuded		Kohustused	
	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2005
Seotud ettevõtted				
Faktooringud	3 320 212	3 332 105		
Pikaajaline võlg			3 254 257	2 014 965
Tasumata arved			-	113 826
Kokku	3 320 212	3 332 105	3 254 257	2 128 791

Tehingud seotud ettevõtetega:

	Müük		Ostud	
	2006	2005	2006	2005
Seotud ettevõtted	17 927 606	20 642 574	3 361 656	1 820 775

Pikaajaline võlg vt. Lisa 14

Lisa 21 Potentsiaalne tulumaksukohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Potentsiaalse, dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte osad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud.

Kontserni vaba omakapital on 9 285 032 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega juhul, kui kõik ettevõtte jaotaks välja kogu vaba on 2 042 707 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 7 242 325 krooni.

Juhatuse liige

12.06.2007

Lisa 22. Emaettevõtte konsolideerimata bilanss.

	31.12.2006	31.12.2005
Aktiva		
Käibevara		
Raha- ja pangakontod	7 867	5 799
Käibevara kokku	7 867	5 799
Põhivara		
Tütarettevõtte osad	850 000	850 000
Kinnisvarainvesteering	5 792 948	4 872 852
Põhivara kokku	6 642 948	5 722 852
Aktiva kokku	6 650 815	5 728 651
Passiva		
Lühiajalised kohustused		
Lühiajaline laen	-	60 000
Liisingumaksed järgneval perioodil	209 833	95 686
Laenukohustused kokku	209 833	155 686
Ostjate ettemaksud	-	5 500
Maksuvõlad	69 665	23 995
Võlad tarnijatele	515 500	81 100
Muud viitvõlad	494 452	864 416
Võlad ja ettemaksud kokku	1 079 617	975 011
Lühiajalised kohustused kokku	1 289 450	1 130 697
Pikaajalised kohustused		
Liisingumaksed	3 651 254	3 369 163
Kohustused kokku	4 940 704	4 499 860
Omakapital		
Osakapital	40 000	40 000
Reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 184 791	610 545
Aruandeaasta kasum	481 320	574 246
Omakapital kokku	1 710 111	1 228 791
Passiva kokku	6 650 815	5 728 651

.....
Juhatus liige

Arutanud ja allkirjastanud
13.06.2007
K. K. K.

Lisa 23. Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne.

	2006 a.	2005 a.
Müügitulu	564 962	622 780
Müüdud toodangu kulu	-52 463	-39 910
Brutokasum	512 499	582 870
Üldhalduskulud	-17 700	
Muud ärikulud	-8 086	-2 605
Ärikasum	486 713	580 265
Intressitulud	5	16
Intressikulud	-5 398	-6 035
Kasum majandustegevusest	481 320	574 246

Lisa 24. Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne.

	2006 a.	2005 a.
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	486 713	580 265
Amortisatsioon	14 806	8 002
Muutus puhaskasumist kokku	501 519	588 267
Muutused käibevaras		
Ostjate ettemaksud	- 5 500	- 454 265
Tarnijatele tasumata arved	434 400	31 600
Maksuvõlad	45 670	23 995
Muud viitvõlad	- 375 062	64 020
Muutused käibekapitalist kokku	99 506	- 462 690
Rahavood äritegevusest kokku	601 027	125 577
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara ost	- 538 664	
Saadud intressid	5	16
Rahavood investeerimistegevusest kokku	- 538 659	16
Rahavood finantseerimistegevusest		
Liisingu tasumine	-	- 125 858
Tasutud laenu	-60 000	
Makstud intressid	- 300	- 3 635
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-60 300	- 129 492
Rahavood kokku	2 068	- 3 900
Raha algjääk	5 799	9 699
Raha lõppjääk	7 867	5 799
Raha jäägi muut	2 068	- 3 900

Lisa 25. Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne.

	Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
31.12.2005	40 000	4 000	610 545	574 246	1 228 791
Eelmise peri- oodi kasum			574 246	- 574 246	
2006 a. puhaskasum				481 320	481 320
31.12.2006	40 000	4 000	1 184 791	481 320	1 710 111
31.12.2004	40 000	4 000	- 12 266	193 578	225 312
Eelmise perioodi kasum			193 578	- 193 578	
2005 a. puhaskasum				429 233	429 233
31.12.2005	40 000	4 000	181 312	429 233	654 545

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital on seisuga 31.12.2006 järgmine:

	2006. a
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	654 545
Tütar- ühis- ja sidusettevõtete bilansiline väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis (miinus)	-850 000
Tütar- ühis- ja sidusettevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil (pluss)	9 009 354
Kokku	8 813 899

.....
Juhatuse liige

Kokkuvõtte...
19.06.2007
2007

Kasumi jaotamise ettepanek

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata

Eelmiste perioodide jaotamata kasum
kasumi jääk seisuga 01.01.2006 a.

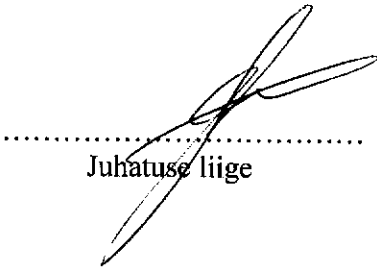
8 493 305

2006.a. kasum

791 727

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast
2006.a. majandusaasta aruande kinnitamist

9 285 032



Juhatusel liige

Audiitori järeldusotsus

OÜ Agri Land Investment osanikele

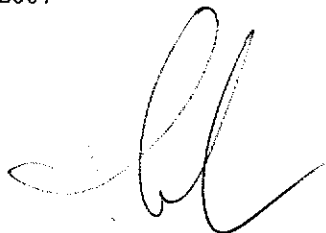
Oleme auditeerinud OÜ Agri Land Investment konsolideerimisgrupi (edaspidi "ettevõtte") 31. detsembril 2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5 kuni 27 ja meie poolt identifitseeritud. Nimetatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab emaettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 13. juunil 2007

Tiina Maalinn



Vannutatud audiitor

Juhatuse liikmete allkirjad majandusaasta aruandele

OÜ Agri Land Investment 2006.a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 28. juunil 2007 otsusega, allkirjastamine 28. juunil 2007.a:

Juhatus:

Juhatus liige Tauno Heil

Juhatus liige Jaanus Murakas

Juhatus liige Jaanus Hanko

.....
Juhatus liige

Agri Land Investment OÜ

Pärnu mnt. 160F 11317 Tallinn

Registri kood 10812756

Osanike nimekiri.

Seisuga 13. juuni 2007 a.

Nimi	Isikukood	Elukoht	Osaku suurus nimiväärtuses. EEK
Tauno Heil	36808224911	Koeru vald, Järva maakond	4 000
Jaanus Murakas	36802254933	Koeru vald, Järva maakond	18 000
Jaanus Hanko	36801064912	Paide linn, Järva maakond	18 000

13. juuni 2007 a.

Tauno Heil
Juhatuse liige.

