

05.07.2006

OÜ Agri Land Investment

2005. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANNE

lk. nr.

Harju Maakohus

Registriosakond

SISSE TULNUD

7.07.2006

31

Esti Leppik

Majandusaasta algus:

01.01.2005

Majandusaasta lõpp:

31.12.2005

Ettevõtte:

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

SisukordHarju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Sisukord.....	7.07.2006.....	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.....		16
Lisa 3 Muud nõuded		16
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. Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne.		27
Kasumi jaotamise ettepanek		28
Juhatuse liikmete allkirjad majandusaasta aruandele		29



Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

7. 07. 2006

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	50.15 %	põllumajandus
OÜ Vahu (OÜ Järva PM kaudu)	43.03 %	põllumajandus
OÜ Visusti Piim (OÜ Järva PM ja OÜ Vahu kaudu)	46.34 %	põllumajandus

Kinnisvara haldamine.

OÜ Agri Land Investment omab 31. detsembri 2005 a. seisuga 1255 ha maad, milline on antud rendile tütarettevõttele OÜ Järva PM.

Kokku on kontserni kuuluvatel ettevõtetel maad 1605 ha.

Taimakasvatus.

Kontserni kuuluvad ettevõtted kasutasid 2005 a. 1956 ha maad, millest põllumajandusmaa moodustas 1922 ha. 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, aga kuna lüpsikari on praegu lõaspidamisel, alustati 2005 a. uue veisefarmi kompleksi ehitamist. Kompleksi kuulub olmeplokk koos lüpsikeskusega ja veiselaut viiesajale lehmale. Lüpsiplatsile paigaldatakse karuselülpsi seadmed IMPULSA MK40. Laudakompleks valmib 2006 a. suvel. Uue kompleksi valmimine annab võimaluse seoses tipptehnoloogia kasutamisega piimatootmisel märgatavaks kulutuste kokkuhoiduks. Aruandeaastal renoveeriti vasikalaut ja kaks silohoidlat.

31. detsembri 2005 a. seisuga oli kontserni kuuluvatel ettevõtetel 867 lüpsilehma ja 703 noorlooma, neist 652 lehmikud. 2005 a. toodeti 5522 tonni piima. Keskmise piimatoodang lehma kohta oli 2005 a. 6745 kg.

Tõuaretusega tegeletakse pidevalt. Karja geneetilise kvaliteedi parandamiseks osteti 2005 a. 79 Hollandi lehmamullikat. Piimakarja on plaanis veelgi suurendada.

OÜ Vahul ja OÜ Visusti Piimal 2005 a. aktiivset majandustegevust ei toimunud, töötajaid ei olnud ja töötasusid ei arvestatud.

Kontsernil oli 2005 aastal keskmiselt 57 töötajat. Töötasu arvestati kokku 4 339 030 krooni ehk 1,5 % rohkem kui 2004 a. Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

7. 07. 2006

Osatühingul on kolmeliikmeline juhatus.

OÜ Agri Land Investment peamised finantssuhtarvud:

	2005 a.
Käibe kasv	30%
Brutokasumi määr %	94%
Kasumi kasv	34%
Puhasrentaablus	92%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,5%
ROA	1%
ROE	47%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv % = (müügitulu 2005 – müügitulu 2004 a) : müügitulu 2004 x 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum : müügitulu x100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2005 – puhaskasum 2004) : puhaskasum 2004 x 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum : müügitulu x 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara : lühiajalised kohustused
- 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 2006 a.

Juhatuse liikmed:

Tauno Heil

Jaanus Murakas

Jaanus Hanko

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

7. 07. 2006

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Osaühing Agri Land Investment juhatus kinnitab konsolideerimisgrupi raamatupidamise 2005 aasta aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Osaühing Agri Land Investment juhatus kinnitab et:

- ☐ Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni 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;
- ☐ kontsern ja emaettevõte Agri Land Investment on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

13. juuni 2006 a.

Juhatuse liikmed:

Tauno Heil

Jaanus Murakas

Jaanus Hanko

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Konsolideeritud bilanss

	31.12.2005	31.12.2004	2004. Lisa
Aktiva			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	132 222	763 818	
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjatelt	3 552 508	2 289 542	2
Muud nõuded	1 256 643	1 448 832	3
Ettemaksed	1 029 574	31 624	11
Kokku	5 838 725	3 769 998	
Varud	9 841 600	9 240 593	4
Bioloogilised varad	187 810	172 846	5
Käibevara kokku	16 000 357	13 947 255	
Põhivara			
Finantsinvesteering	944 401	784 951	6
Kinnisvarainvesteeringud	551 855	565 175	7
Materiaalne põhivara	37 173 702	15 971 651	7
Bioloogilised varad	18 720 065	18 424 063	5
Põhivara kokku	57 390 023	35 745 840	
Aktiva kokku	73 390 380	49 693 095	
Passiva	31.12.2005	1.01.2005	Lisa
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud	4 240	2 036 502	
Faktooringud	2 932 597	1 671 726	9
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgneval perioodil	3 152 903	1 810 287	10
Liisingumaksed järgneval perioodil	1 804 039	1 574 724	8
Laenukohustused kokku	7 893 779	7 093 239	
Võlad ja ettemaksed			
Ostjate ettemaksud	231	52 720	
Võlad tarnijatele	5 472 241	4 235 242	
Maksuvõlad	173 553	1 595 387	11
Muud viitvõlad	829 102	1 142 881	13
Võlad ja ettemaksed kokku	6 475 127	7 026 230	
Sihtfinantseerimine	192 613	185 491	12
Lühiajalised kohustused kokku	14 561 519	14 304 960	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised liisingukohustused	10 533 707	5 601 423	8
Pikaajalised laenud	28 720 380	11 465 367	10
Muud pikaajalised võlad	2 503 576	2 016 996	14
Sihtfinantseerimine	385 225	706 774	12
Pikaajalised kohustused kokku	42 142 888	19 790 560	
Kohustused kokku	56 704 407	34 095 520	

Omakapital

Vähemusesosalus

Osakapital nimiväärtuses

Kohustuslik reservkapital

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

Aruandeaasta kasum

Omakapital kokku**Passiva kokku**

8 086 245

40 000

4 000

7 765 203

790 525

16 685 973**73 390 380**Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

7 775 481

40 000

4 000

7 051 076

727 018

15 597 575**49 693 095**

07. 2006

Konsolideeritud kasumiaruanne

	2005	2004	Lisa
Müügitulu	22 537 093	19 141 460	16
Müüdud toodangu kulu	-21 082 135	-17 055 313	
Brutokasum	1 454 958	2 086 147	
Turustuskulud	-113 524	-89 433	
Üldhalduskulud	-1 905 473	-1 687 935	18
Muud äritulud	4 036 717	4 342 533	17
Muud ärikulud	-1 174 925	-2 536 298	
Äri kasum	2 297 753	2 115 014	
Finantstulud ja kulud			
Finantstulud	333 401	239 958	
Intressikulud	-1 492 735	-1 394 146	
Muud finantskulud	-13 386	-8 161	
Kokku	-1 172 720	-1 162 349	
Kasum majandustegevusest	1 125 033	952 665	
Sh. emaettevõtte omanike osa puhaskasumist	790 525	727 018	
Sh vähemusomanike osa puhaskasumist	334 508	225 647	



Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

7. Lisa
07. 2006**Konsolideeritud rahavoogude aruanne**

	2005	2004	
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasumi mõju rahavoogudele			
Ärikasum	2 297 753	2 115 014	
Materiaalse põhivara amortisatsioon	1 526 076	1 602 748	7
Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist	-7 522	-17 605	7
Kahjum põhivara mahakandmisest		14 612	
Mitterahalise tulu korrigeerimine		-1 259 586	
Bioloogiliste varade ümberhindlus	-1 109 434	1 455 043	5
Sihtfinantseerimise kasutus	-314 427		12
Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku	2 392 446	3 910 226	
Muutused käibevaras			
Nõuded ostjate vastu	2 157 320	304 264	2
Muud lühiajalised nõuded	-1 143 454	965	3
Tulevaste perioodide kulud	-997 950	-4 481	
Varud	-615 971	-168 974	4
Ostjate ettemaksud	-52 489	-49 992	
Tarnijatele tasumata arved	1 236 999	-1 600 115	
Maksuvõlad	-1 421 834	-469 378	11
Muud viitvõlad	646 588	-484 300	13
Muutused käibekapitalist kokku	-190 791	-2 472 011	
Neto rahavood äritegevuses kokku	2 201 655	1 438 215	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekumised põhivara müügist	9 972	20 811	7
Materiaalse põhivara ostmine	-16 857 855	-992 837	7
Biol.varade ost	-1 654 481	-2 647 125	
Bioloogiliste põhivarade muu jäägi muutus	-254 896	-1 755 590	
Pikaajalise fin.investeeringu soetus	-159 450	-150 217	6
Tütarettevõtte soetus		-822 608	
Antud laenu tagasimaksed	1 250 000		
Saadud intressid	235 474	155 458	
Neto rahavood investeeringutest kokku	-17 431 236	-6 192 108	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu	20 307 916	11 011 762	10
Tasutud laenu	-3 712 533	-2 656 653	10
Liisingumaksed	-1 829 902	-1 579 206	8
Faktooring	1 260 871	110 095	9
muu laenukohustuse jäägi muut	-32 262		
Makstud intressid	-1 382 735	-1 394 146	
Muud fin. kulud	-13 370	-8 161	
Neto rahavood finantseerimistegevusest kokku	14 597 985	5 483 691	
Rahavood KOKKU	-631 596	729 798	
Raha jääk perioodi alguses	763 818	34 020	
Raha jääk perioodi lõpus	132 222	763 818	
Raha jäägi muut	-631 596	729 798	

riigi Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

Kroonides

7. 07. 2006

	Osakapital nimiväärtuses	Vähemus- osalus	Kohustuslik reservkapital	Eelm. per. jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
korrigeeritud 31.12.2004	40 000	7 775 481	4 000	7051076	727 018	15 597 575
Eelmise perioodi kasum				727 018	-727 018	0
Tütaretevõtte eelmiste perioodide kasumi muutus		-23 744		-12 891		-36 635
2005.a. puhaskasum		334 508			790 525	1 125 033
31.12.2005	40 000	8 086 245	4 000	7 765 203	790 525	16 685 973
31.12.2003	40 000	7 549 834	4 000	6323142	727 934	14 644 910
Eelmise perioodi kasum				727 934	-727934	0
2004. a. puhaskasum		225 647			727 018	952 665
31.12.2004	40 000	7 775 481	4 000	7 051 076	727 018	15 597 575

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande lisad

KESSE TULNUD

7. 07. 2006

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Agri Land Investment ja tema tütar- ja sidusettevõtete 2005. 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. OÜ Agri Land Investments omab tütaretevõtte kaudu olulist mõju OÜ Vahu ja OÜ Visusti Piim.

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.

Muudatused arvestuspõhimõtetes .

01.01. 2005 a. jõustus Raamatupidamise seaduse muudatus, millega alandati konsolideeritud aastaaruande kohustusliku koostamise piirmäärasid. Sellega seoses on osaühing Agri Land Investment koostanud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande, võrreldavuse tagamiseks on konsolideeritud ka eelmise perioodi andmed. Osaühingu Agri Land Investment konsolideerimata bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne sisalduvad konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande lisades.

2005.a jooksul on lisaks jõustunud veel rida muudatusi Raamatupidamise seaduses. Vastavalt seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitusviisi ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

1.07.2006
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 rea "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.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv 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.

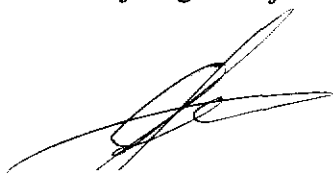
Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (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 sidusettevõtjad

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.



SISSE TULNUD

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 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.

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.

Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

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.

7. 07. 2006

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasest 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 2005 a. majandusaasta aruandes ümber hinnatud vara õiglasest väärtusesse, kasutades vara kasutamisel tekkivate diskonteeritud neto rahavoogude meetodit.

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

Eeldatav diskontomäär on 15 %. Diskontomäära leidmisel on kasutatud omakapitali hinna põhimõtet. Keskmiseks karjasoleku ajaks on võetud 4 aastat, piimatoodangu kasvaks aastas 1% ja eeldatavaks kulude kasvaks 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 akumuliseeritud 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 (regressiõigusega 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;

SISSE TULNUD
 7. 07. 2006

- 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.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud 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

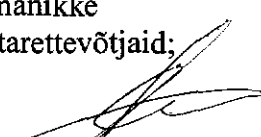
Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) 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:

- a. omanikke
- b. tütarettevõtteid;



7. 07. 2006

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

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 ettevõttel 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 2005 ja aruande koostamispäeva 13.06.2006 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.



7. 07. 2006

Lisa 2 Nõuded ostjatelt

	31.12.2005	31.12.2004
Faktooritud nõuded ostjatelt (lisa 8)	3 332 105	1 966 736
Muud nõuded ostjatelt	220 403	322 806
Kokku	3 552 508	2 289 542

Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei olnud.

Lisa 3 Muud nõuded

	31.12.2005	31.12.2004
Põllumajandustoetus keskkonnasõbraliku tootmise eest	1 254 643	
Antud laen		1 250 000
Laenuintressi nõuded		122 766
Muud nõuded	2 000	76 066
Kokku	1 256 643	1 448 832

Lisa 4 Varud

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

Varud koosnevad:

	31.12.2005	31.12.2004
Omatoodevad ja ostusõodad	8 930 942	7 554 265
Sõnnik	533 134	548 134
Väetised	102 463	542 520
Ravimid	39 862	30 105
Tagavaraosad ja materjalid	23 334	218 369
Mootorikütus	153 765	277 389
Ostetud kaubad müügiks	58 100	58 100
Ettemaksed tarnijatele	0	11 711
Varud kokku	9 841 600	9 240 593

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 874 pead.



Bioloogilised varad:

		SISSE TULENUD	
		Ümberhinnatud väärtus	Ümberhind- summa
Käibevara			
Küpsed tarbitavad bioloogilised varad			
pullvasikad müügiks	31.12.04	53 346	-
	31.12.05	53 346	+ 10 464
Ebaküpsed tarbitavad bioloogilised varad			
Kulud järgmise aasta saagiks	31.12.04	119 500	-
	31.12.05	119 500	+ 4 500
Kokku 31.12.2004		172 846	
31.12.2005		187 810	

Põhivara				
Küpsed tootvad bioloogilised varad				
Lüpsikari	31.12.04	11 058 118	10 463 642	- 594 476
	31.12.05	10 463 642	11 190 456	+ 726 814
Rajatud pikaajalised rohumaad				
31.12.04		3 006 175	2 711 731	-901 944
31.12.05		2 711 731	1 898 299	-813 432
Ebaküpsed tootvad bioloogilised varad				
lehmullikad karja täienduseks	31.12.04	5 614 916	5 248 690	- 366 226
	31.12.05	5 248 690	5 631 310	+ 382 620
KOKKU 31.12.2004			18 424 063	
31.12.2005			18 720 065	

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.

Lisa 6 Pikaajaline finantsinvesteering
Portfellinvesteering

	31.12.2004	soetamine	31.12.2005
TÜ E-Piima reservkapital	669 951	150 217	829 401
Järva-Jaani	110 000	-	110 000
Hoiu-Laenuühistu			
OÜ Udeva Vara	5 000		5 000
Kokku	784 951	150 217	944 401

Lisa 7 Materiaalne põhivara ja kinnisvarainvesteering (kroonides)

	Kinnisvara investeering	Maa	Hooned	Masinad ja seadmed	Rajatised	Transport	Muu inventar	Põhivara ettemaksed	Maade ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003										
Soetusmaksumus	666 000	3 377 987	4558894	10 002 493	571 371	254 763	1 105 829		424 785	20 962 122
Akumuleeritud kulum	-100 009	0	-1553508	-3 719 288	-245 738	-133 746	-544 651			-6 296 940
Jääkmaksumus	565 991	3 377 987	3005386	6 283 205	325 633	121 017	561 178		424 785	14 665 182
2004. a toimunud muutused										
Ostud ja parendused		1 601 331	405340	1 566 771	110 012	10 982			-184 646	3 509 790
Ümber klassifitseerimine		13 242							-13 242	
Müük			-8560	-5 532	-3 040	-15 000				-32 132
Mahakandmised				-8 000		-13 000	-40 500			-61 500
Amortisatsioonikulu			-93356	-1 281 086	-32 828	-22 514	-172 964			-1 602 748
Müügi amort			300	10 498	3 040	12 764	32 448			59 050
Saldo seisuga 31.12.2004										
Soetusmaksumus	666000	4 992 560	4955674	11 555 732	678 343	237 745	1 065 329		226 897	24 378 280
Akumuleeritud kulum	-100825		-1646564	-4 989 876	-275 526	-143 496	-685 167			-7 841 454
Jääkmaksumus	565175	4 992 560	3309110	6 565 856	402 817	94 249	380 162		226 897	16 536 826
2005. a toimunud muutused										
Ostud ja parendused		951 620		2 611 210			9 321	19 152 043	10 960	22 776 489
Muu väljaminek										
Ümber klassifitseerimine		237 857	287400		1 224 478			-1 511 878	-237 857	
Mahakandmised			0	-8 474	-4 105	-76 825	-58 931			-148 335
Müük			-1725			-10 982	-2 117			-14 824
Amortisatsioonikulu			-93261	-1 241 947	-57 344	-16 264	-117 260			-1 526 076
Müügi ja mahakandmise amort			976	8 474	4 105	50 065	51 177			114 797
Saldo seisuga 31.12.2005										
Soetusmaksumus	666 000	6 182 037	5 241 349	14 158 468	1 898 716	149 938	1 013 602	17 640 165	0	46 994 649
Akumuleeritud kulum	-114 145		-1 738 849	-6 223 349	-328 765	-109 695	-751 250	0	0	-9 265 053
Jääkmaksumus	551 855	6 182 037	3 502 500	7 935 119	1 569 951	40 243	262 352	17 640 165	0	37 729 596



Juhatuse liige

Harju Maakohus
Revisjoni
koostöö
2006
18

Vastavalt Raamatupidamise toimkonna juhendile on kajastatud kinnisvarainvesteeringu 2006. aasta ettevõtluse tarbeks momendil mitte kasutatavaid hooneid ja väljarenditud maad.

Aruandeaastal kanti maha põhivara jääkmaksumuses 37734 omakapitali koosseisus oleva põhivara üleshindluse reservi arvelt.

Lisa 8 Kapitalirent

2005 .a võetud kapitalirendile masin soetusmaksumuses: Kombain Glaas Jaguar 870
2 500 000 krooni

2005.a. tasutud osamakseid 2 279 902 krooni ja intresse 288 359 krooni, mis on kajastatud kasumiaruande kirjel „intressikulud.“

Järgmisel majandusaastal tasumisele kuuluv ositimaksete summa 1 804 039 krooni koos maade hüpoteegiga.

Pikaajalised kapitalirendi ositimaksed koos maade järelmaksuga On 10 533 707 krooni.

Kapitalirendi kohustus	Maa	Masinad ja seadmed	Ettemaksed põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005		9 318 834	3 779 720 sh km 587 825	12 510 729
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2005		6 052 980		
Kohustus seisuga 31.12.2005	4 376 241	4 181 785	3 779 720	12 337 746
sh makseperiood alla 1 aasta	130 474	1 487 153	186 412	1 804 039
sh makseperiood 1-5 aastat	1 505 604	2 620 832	3 667 108	7 793 544
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	168 237	2 111 665 sh km 450 000	-	2 279 902
Aruandeperioodil makstud intressid	5 732	240 288	42 339	288 359
Alusvaluuta	EUR	EUR		
Maksetähtajad	2 korda aastas	Iga kuu		

Kasutusrent

Ettevõtted rendivad kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 174 842 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:



Harju Maakohus
Registriosakond

31.12.2005

31.12.2006

E TULNUD

Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	174 842	122 728
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekätkestatavatest rendilepingutest:	507 710	343 157
s.h kuni 1 aasta	119 028	98 286
1-5 aastat	362 817	244 871
üle 5 aasta	25 865	0
Maksetähtajad	Iga kuu	Iga kuu

7. 07. 2006

Lisa 9 Faktooring

	Faktoritud nõue	Maksetähtaeg kuni	Kohustus pangale	Tasumata jääk
31.12.2005	3 332 105	13.02.2006	2 932 597	399 508
31.12.2004	1 966 736	11.02.2005	1 671 726	295 010

Faktoritud on Hansapanga kaudu nõuded E-Piima vastu, mille maksetähtaeg on 31.12.2005 kuni 13.02.2006 a.

Lisa 10 Pikaajalised laenud ja panditud varad

2005 a võeti Hansapangast kaks pikaajalist laenu:

1) 575 204.83 EURO (viissada seitskümme viis tuhat kakssada neli Eurot ja 83 senti). Millest 2005 aastal maksti välja 530 972.62 EURO ja 2006.a makstakse 44 232.21 EURO. Laen on 29 aastaks, tagasimakse lõpptähtaeg on 23.03.2035 a.

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

2) 766 939.78 EURO (seitsesada kuuskümme kuus tuhat üheksasada kolmkümme üheksa Eurot ja 78 senti). Laen on 9 aastaks, tagasimakse lõpptähtaeg on 23.03.2015 a.

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

Pikaajalised pangalaenud	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Maksetähtaeg
s.h Hoiulaenu ühistu	100 000	100 000			
s.h Hansapank					
2002	4 059 455	493 230	3 172 977	393 248	18.06.2012
2003	2 133 046	508 091	1 624 955		27.10.2009
2004	1 839 464	296 075	1 543 389		21.06.2011
2004	3 433 402	792 069	2 641 333		20.12.2009
2005	12 000 000	840 288	4 946 919	6 212 793	23.03.2015
2005	8 307 916	123 150	729 984	7 454 782	23.03.2035
Kokku	31 873 283	3 152 903	14 659 557	14 060 823	

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

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.

	2005		2004	
	Põhimaks	Intressivõlg	Põhimaks	Intressivõlg
Käibemaks		12 155	468 547	198 261
Sotsiaalmaks	86 238	8 532	503 323	282 917
Kinni peetud tulumaks	37 613		123 690	3 120
Ettevõtte tulumaks			79	60
Maamaks	21 891	2 104		722
Töötukindlustusmaks	2 279		9 521	221
Kogumispensioni makse	2 741		4 814	112
Kokku	150 762	22 791	1 109 974	485 413

Maksude ettemaksud ja tagasinõuded

	2005	2004
Käibemaks	999 876	
Maamaks	1 490	-
Kokku	1 001 366	-

Lisa 12 Sihtfinantseerimine.

2004 a. ostis tütar-ettevõtte OÜ Järva PM põllumajanduse investeringutoetuse abiga lehmullikaid. Sihtfinantseerimine kantakse tuludesse loomade loodetava kasutusaja s.o. 5 aasta jooksul. 2005 a. majandusaastal on tuludesse kantud 50 % karjast majandusaastal hukkimise tõttu välja langenud loomade õiglasest väärtusest ja 2005 a. tuludesse kandmisele kuuluv osa.
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest:

Algjäak 31. 12.2004	892 265
Tulu sihtfinantseerimisest 2005 a.	- 314 427
Jääk 31.12.2005 a.	577 838
sh lühiajaline	192 613
sh. pikaajaline	385 225

Lisa 13 ViitvõladHarju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

	31.12.2005	31.12.2004
Töötasu võlg	200 142	221 195
Puhkusetasu reserv	319 857	334 004
Intressikohustus	17 917	17 917
Toetuse tagasimakse kohustus	79 200	0
Muud viitvõlad	211 986	569 765
Kokku	829 102	1 142 881

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.

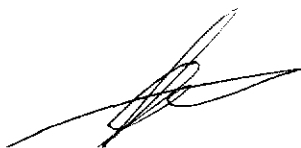
Võlasumma seisuga 31.12.2005 a. on 2 166 872 krooni, mille nüüdisväärtus on 2 014 965 krooni.

	Kohustus	Finantstulu, - kulu 2005 a.
Võla jääk 31.12.2004 a.	2 016 996	
Intressikulu 2005 a.	110 934	-110 934
Laenu pikendamisest saadud tulu	-112 965	112 965
Võla jääk 31.12.2005 a.	2 014 965	
Kokku fin. tulu ja kulu		2 031

	31.12.2005	31.12.2004
Pikaajaline kohustus		
Tütarettevõttelt ülevõetud kohustus	488 611	
Võlg tarnijale	2 014 965	2 016 996
Kokku	2 503 576	2 016 996

Lisa 15 Omakapital

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



7. 07. 2006

Lisa 16 Müügitulud

Kogu realisatsioon on toimunud Eesti Vabariigi piires.

Realisatsiooni kogumahust moodustab põllumajandussaaduste müük 96,1 % s.h. piim 90,3%...

	2005	2004
Piim	20 642 574	16 663 644
Veised	1 303 011	924 200
Muud põllumajandussaadused	10 042	641 960
Kütus, materjalid, varuosad	319 839	370 059
Teenused	76 333	191 055
Muu realisatsioon	185 294	350 542
Kokku	22 537 093	19 141 460

Lisa 17 Muud äritulud

	2005	2004
Põllumajandustoetused	3 719 750	3 195 676
Tulu sihtfinantseerimisest	314 427	1 259 586
Tulu põhivara müügist		17 605
Muud äritulud	2540	14 966
Kokku	4 036 717	4 342 533

Lisa 18 Üldhalduskulud

Kululiik

	2005	2004
Töötasu	508 661	591 196
Amortisatsioon	37 672	31 964
Kütus	118 283	98 132
Elekter	18 714	64 131
Autodega seotud kulud	242 391	
Kindlustus	171 951	141 736
Kontori rent	17 208	26 756
Telefon	54 200	110 035
Koolitus	27 050	25 245
Lepingutasud/notaritasu	221 113	148 937
Valveteenus	12 350	12 385
Muu kulu	475 880	437 418
Üldhalduskulud kokku	1 905 473	1 687 935

7. 07. 2006

Lisa 19 Bilansivälised varad

Kasutusele on võetud:

1. maa 701 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	
Seotud ettevõtted	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2004
Faktooringud	3 332 105	1 966 736	2 932 597	1 671 726
Pikaajaline võlg			2 014 965	2 016 996
Tasumata arved			113 826	96 238
Kokku	3 332 105	1 966 736	5 061 388	3 784 960

Tehingud seotud ettevõtetega:

	Müük		Ostud	
	2005	2004	2005	2004
Seotud ettevõtted	20 642 574	16 663 644	1 820 775	1 138 535

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 dividendide maksab ning kuidas on ettevõtte osad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud.

Kontsernigrupi vaba omakapital on 8 555 728 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega juhul, kui kõik ettevõtte osanikud kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse on 1 967 817 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 6 587 910 krooni.



Harju Maakohus
Registriosakond

Lisa 22. Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

SISSE TULNUD

7. 07. 2006
31.12.2004

	31.12.2005	31.12.2004
Aktiva		
Käibevara		
Raha- ja pangakontod	5799	9699
Käibevara kokku	5799	9699
Põhivara		
Tütarettevõtte osad	850 000	850 000
Materiaalne põhivara	4 872 852	4 311 404
Põhivara kokku	5 722 852	5 161 404
Aktiva kokku	5 728 651	5 171 103
Passiva		
Lühiajalised kohustused		
Lühiajaline laen	60 000	60 000
Liisingumaksed järgneval perioodil	95 686	88 452
Laenukohustused kokku	155 686	148 452
Ostjate ettemaksud	5 500	459 765
Maksuvõlad	23 995	0
Võlad tarnijatele	81 100	49 500
Muud viitvõlad	864 416	852 281
Võlad ja ettemaksed kokku	975 011	1 361 546
Lühiajalised kohustused kokku	1 130 697	1 509 998
Pikaajalised kohustused		
Liisingumaksed	3 369 163	3 006 560
Pikaajalised kohustused kokku	3 369 163	3 006 560
Kohustused kokku	4 499 860	4 516 558
Omakapital		
Osakapital	40 000	40 000
Reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	610 545	181 312
Aruandeaasta kasum	574 246	429 233
Omakapital kokku	1 228 791	654 545
Passiva kokku	5 728 651	5 171 103

Majaja Maakohus
Registriosakond**Lisa 23. Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne**

SISSE TULNUD

	2005 a.	2004 a.
Müügitulu	622 780	477 348
Müüdnud toodangu kulu	-39 910	-37 867
Brutokasum	582 870	439 481
Üldhalduskulud		-700
Muud ärikulud	-2605	-2776
Ärikasum	580 265	436 005
Intressitulud	16	
Intressikulud	-6035	-6772
Kasum majandustegevusest	574 246	429 233

Lisa 24. Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2005 a.	2004 a.
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	580 265	436 005
Amortisatsioon	8 002	7 834
Muutus puhaskasumist kokku	588 267	443 839
Muutused käibevaras		
Ostjate ettemaksud	- 454 265	459 765
Tarnijatele tasumata arved	31 600	49 500
Maksuvõlad	23 995	
Muud viitvõlad	-64 020	-127 872
Muutused käibekapitalist kokku	-462 690	381 393
Rahavood äritegevusest kokku	125 577	825 232
Rahavood investeerimistegevusest		
Saadud laenud		60 000
Tütarettevõtte ost		- 850 000
Saadud intressid	16	
Rahavood investeerimistegevusest kokku	16	-790 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Liisingu tasumine	-125 858	-25 389
Makstud intressid	- 3 635	- 6772
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	- 129 492	-32161
Rahavood kokku	- 3 900	3 071
Raha algjääk	9 699	6 628
Raha lõppjääk	5 799	9 699
Raha jäägi muut	- 3 900	3 071

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Lisa 25. Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne.

7. 07. 2006

	Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
31.12.2004	40 000	4 000	181 312	429 233	654 545
Eelmise peri- oodi kasum			429 233	- 429 233	
2005 a. puhaskasum				574 246	574 246
31.12.2005	40 000	4 000	610 545	574 246	1 228 791
31.12.2003	40 000	4 000	- 12 266	193 578	225 312
Eelmise perioodi kasum			193 578	- 193 578	
2004 a. puhaskasum				429 233	429 233
31.12.2004	40 000	4 000	181 312	429 233	654 545



Kasumi jaotamise ettepanek

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

7. 07. 2006

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata

Eelmiste perioodide jaotamata kasum
kasumi jääk

7 765 203

2005.a. kasum

790 525

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast
2005.a. majandusaasta aruande kinnitamist

8 555 728



Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

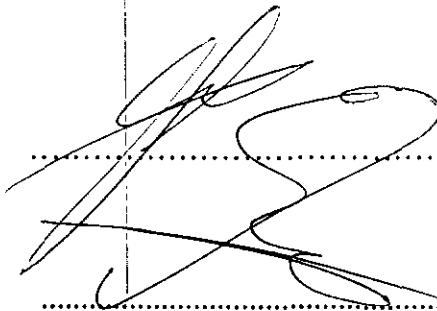
7. 07. 2006

Juhatuse liikmete allkirjad majandusaasta aruandele

Osaühing Agri Land Investment poolt koostatud lõppenud majandusaasta kohta konsolideeritud aruande.

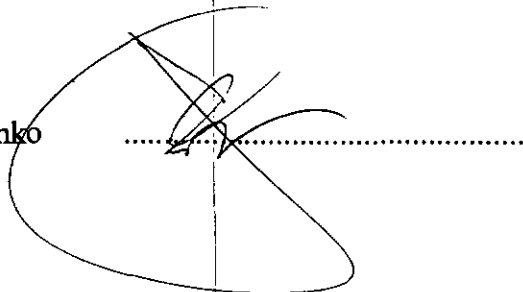
Juhatus:

Juhatuse liige Tauno Heil



Juhatuse liige Jaanus Murakas

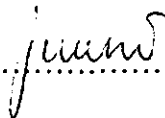
Juhatuse liige Jaanus Hanko



Osaühing Agri Land Investment konsolideeritud majandusaasta aruande kinnitas osanike üldkoosolek

28

.....



..... 2006 a.



Audiitori järeldusotsus

OÜ Agri Land Investment osanikele

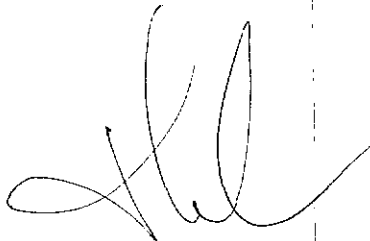
Oleme auditeerinud OÜ Agri Land Investment konsolideerimisgrupi (edaspidi "ettevõte") 31. detsembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5 kuni 26 ja meie poolt identifitseeritud. Nimetatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab emettevõtte 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 2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 13. juunil 2006

Tiina Maalinn



Vannutatud audiitor

Agri Land Investment Osaühing.
Pärnu mnt. 160F 11317 Tallinn.
Registrikood 10812756

Pärnu Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
7. 07. 2006

Osanike nimekiri

Osaniku nimi	Isikukood, elukoht	Osakapital nimiväärtuses EEK
Jaanus Murakas	36802254933, Koeru vald Järvamaa.	18000
Jaanus Hanko	36801064912, Järva- Jaani vald Järvamaa.	18000
Tauno Heil	36808224911, Koeru vald Järvamaa	4000



Tauno Heil.
Juhatuse liige.