

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: JK OTSA TALU OSAÜHING

registrikood: 10156755

tänava/talu nimi, Karjamõisa

maja ja korteri number:

küla: Uudeküla

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 46026

telefon: +372 53311531

e-posti aadress: kadi.lood@jkotsatalu.ee

veebilehe aadress: www.jkotsatalu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Bioloogilised varad	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Intressikulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

JK Otsa talu Osaühing põhitegevuseks on piimakarjakasvatus - toorpiima tootmine ning kõrvaltegevuseks teraviljakasvatus. 31.12.2018.a seisuga oli osaühingul 820 looma, neist lehma 418. 2018.a piimatoodang oli 5238 tonni, keskmiselt 12 160 kg lehma kohta.

Osaühingu kasutuses on 2444 ha põllumajandusmaad, millest omandis ja kasutusvalduses on 1314 ha ja rendile võetud 1130 ha. Maad renditakse eraisikutelt ja asutustelt pikaajaliste rendilepingute alusel. Vähendamaks rendimaadega seonduvaid tegevusriske soetati 2018.a pikaajalise laenu abil põllumaid. Taimekasvatuse peamiseks ülesandeks on karja varustamine kvaliteetse söödaga.

Põhivara võeti arvele 1 334 403 euro eest, sellest kapitalirendiga 894 267 eurot.

Töötajate tööjõukulude kogusumma oli 532 465 eurot.

Osaühingu juhatus koosneb 4 liikmest. Juhatuse liikmetele täiendavaid soodustusi ja hüvitisi ette nähtud ei ole.

2018.a. tulemiks kujunes kahjum 226 312 eurot.

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

	2018	2017
Müügitulu	3047869	2957800
Käibe kasv, %	3,05	33,8
Puhasrentaablus, %	-7,43	7,60
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,08	1,16
ROA, %	-2,94	3,14
ROE, %	-11,06	9,88
Võlgade kattekordaja	2,76	2,15

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2018 - \text{müügitulu } 2017) / \text{müügitulu } 2017 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$
- Võlgade kattekordaja = $\text{kohustused} / \text{Omakapital}$

Osaühingus pööratakse tõsist tähelepanu keskkonnakaitsele. Heaks tavaks on kujunenud põldudele laotatud sõnniku ja läga võimalikult kiire muldaviimine. Ettevõttele on väljastatud keskkonnakompleksluba. Oleme viljelenud ja jätkame ka edaspidi keskkonnasõbralikku maaviljelust.

22.03.2019

Juhatuse liige

Jaanus Kiisk

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 575	96 355	
Nõuded ja ettemaksed	703 807	681 095	2
Varud	617 540	591 480	3
Bioloogilised varad	456 396	394 046	7
Kokku käibevarad	1 781 318	1 762 976	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	207 678	177 027	5
Materiaalsed põhivarad	5 140 783	4 624 966	6
Bioloogilised varad	563 849	587 425	7
Kokku põhivarad	5 912 310	5 389 418	
Kokku varad	7 693 628	7 152 394	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 227 363	1 292 911	9
Võlad ja ettemaksed	424 520	229 425	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 651 883	1 522 336	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 996 273	3 356 040	9
Kokku pikaajalised kohustised	3 996 273	3 356 040	
Kokku kohustised	5 648 156	4 878 376	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 000	24 000	13
Ülekurss	292 600	292 600	
Kohustuslik reservkapital	2 400	1 000	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 955 018	1 731 749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228 546	224 669	
Kokku omakapital	2 045 472	2 274 018	
Kokku kohustised ja omakapital	7 693 628	7 152 394	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	3 047 869	2 957 800	14
Muud äritulud	481 663	635 863	15
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-116 017	112 251	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	38 773	-75 908	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	15 696	-42 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 276 509	-2 032 586	16
Mitmesugused tegevuskulud	-95 960	-69 952	17
Tööjõukulud	-532 465	-481 984	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-692 747	-686 410	6
Muud ärikulud	-11 526	-14 652	19
Ärikasum (kahjum)	-141 223	302 422	
Intressikulud	-87 323	-77 756	20
Muud finantstulud ja -kulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-228 546	224 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228 546	224 669	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JK Otsa Talu 2018. aasta väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise Seaduses, mida täiendavad rahandusministri määrusega välja antud Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestusprintsipiides muudatusi ei ole toimunud.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Tooraine, materjalid ja ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksumustest ja soetamisega seotud veo ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kulude kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Põllumajandustoodang on arvele võetud tegelike realiseerimishindade alusel, millest on maha arvestatud realiseerimiskulud. Lõpetamata tootmine on arvele võetud soetusmaksumuse ja tegelike kulude alusel.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis eraldi kirjetel, kas põhivara või käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse sellist bioloogilist vara, mis realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritssükli käigus. Üldjuhul kajastatakse tarbitavaid varasid käibevaradena ja tootvaid varasid põhivaradena. Tarbitavateks varadeks on müügieesmärgil hoitavad bioloogilised varad (pullvasikad), põldhein ja mahakülvatud taliteravili. Tootvateks bioloogilisteks varadeks on piimakari, kaasa arvatud lehmvasikad, keda kasvatatakse karjatäienduse eesmärgil. Bioloogilist vara (välja arvatud mahakülvatud taliteravili ja põldhein) kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses. Mahakülvatud taliteravili ja põldheina kajastatakse soetusmaksumuses (tehtud kulutuste alusel). Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise või eraldamise hetkel kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest ja hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Põllumajandusliku toodangu esmasest arvelevõtmisest õiglases väärtuses tulenevaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Bioloogilise vara õiglast väärtust hindab juhatuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana kajastatakse bilansis vara, mille maksumus on üle 1000 euro ja kasutusiga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamise väljaminekutest. Kasutatakse lineaarset amortisatsiooni

arvestuse meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid arvele eraldi varaobjektina ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsioonimäärad.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Sihtfinantseerimine

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja äriühingu põhikirjale moodustatakse reservkapital, mille suurus on 1/10 osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

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

Maksustamine

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 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Seotud osapooled

JK Otsa Talu OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda,
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid,
- olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	565 110	565 110
Ostjatelt laekumata arved	565 110	565 110
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	151	151
Muud nõuded	125 315	125 315
Laenunõuded	1 300	1 300
Viitlaekumised	124 015	124 015
Ettemaksed	13 231	13 231
Tulevaste perioodide kulud	13 231	13 231
Kokku nõuded ja ettemaksed	703 807	703 807
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	532 487	532 487
Ostjatelt laekumata arved	532 487	532 487
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 422	23 422
Muud nõuded	108 504	108 504
Ettemaksed	16 682	16 682
Tulevaste perioodide kulud	16 682	16 682
Kokku nõuded ja ettemaksed	681 095	681 095

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	165 000	81 997
Tooraine ja materjal	165 000	81 997
Lõpetamata toodang	58 150	42 454
Lõpetamata toodang	58 150	42 454
Valmistoodang	394 181	467 029
Põllumajanduslik toodang	394 181	467 029
Ettemaksed varude eest	209	0
Ettemaksed varude eest	209	0
Kokku varud	617 540	591 480

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	151	21 417	23 422	
Üksikisiku tulumaks		14 237		14 538
Sotsiaalmaks		11 143		11 428
Kohustuslik kogumispension		480		554
Töötuskindlustusmaksed		765		770
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		967		907
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	151	49 009	23 422	28 197

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	141 288	141 288
Soetamine	35 740	35 740
31.12.2017	177 028	177 028
Kajastatud õiglases väärtuses	177 028	177 028
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	177 028	177 028
Soetamine	32 248	32 248
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 598	-1 598
31.12.2018	207 678	207 678
Kajastatud õiglases väärtuses	207 678	207 678

Finantsinvesteeringute all kajastatakse Põllumeeste ühistu Kevili, Kevili Investeeringud OÜ ja Piimandusühistu E-Piim osamakseid ning Kevili ringlusfondi sissemakseid.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid		Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
				Muud masinad ja seadmed				
31.12.2016								
Soetusmaksumus	2 141 412	2 661 428			3 053 096			7 855 936
Akumuleeritud kulum		-1 877 384			-1 847 616			-3 725 000
Jääkmaksumus	2 141 412	784 044			1 205 480			4 130 936
Ostud ja parendused	227 575	1 000			1 009 894	25 939	25 939	1 264 408
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	227 575	1 000						228 575
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						25 939	25 939	25 939
Muud ostud ja parendused					1 009 894			1 009 894
Amortisatsioonikulu		-264 565			-421 845			-686 410
Müügid					-83 968			-83 968
31.12.2017								
Soetusmaksumus	2 368 987	2 662 428			3 782 642	25 939	25 939	8 839 996
Akumuleeritud kulum		-2 141 949			-2 073 081			-4 215 030
Jääkmaksumus	2 368 987	520 479			1 709 561	25 939	25 939	4 624 966
Ostud ja parendused	775 850	327 246	4 049	93 211	97 260	8 208	8 208	1 208 564
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	775 850	327 246						1 103 096
Muud ostud ja parendused			4 049	93 211	97 260	8 208	8 208	105 468
Amortisatsioonikulu		-261 331	-131	-431 285	-431 416			-692 747
Ümberliigitamised		34 147				-34 147	-34 147	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		34 147				-34 147	-34 147	0
31.12.2018								
Soetusmaksumus	3 144 837	3 023 821	4 049	3 863 088	3 867 137	0	0	10 035 795
Akumuleeritud kulum		-2 403 280	-131	-2 491 601	-2 491 732			-4 895 012
Jääkmaksumus	3 144 837	620 541	3 918	1 371 487	1 375 405	0	0	5 140 783

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	222 750
Kokku	0	222 750

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
31.12.2016	1 223	393 088	74 330	468 641
Müügid	-17 842			-17 842
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine		-74 148	-764	-74 912
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	18 159			18 159
31.12.2017	1 540	318 940	73 566	394 046
Müügid	-18 369			-18 369
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine			-208	-208
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	18 125	62 802		80 927
31.12.2018	1 296	381 742	73 358	456 396
Põhivarad				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
31.12.2016	588 738			588 738
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-42 436			-42 436
Müügid	-157 340			-157 340
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	198 463			198 463
31.12.2017	587 425			587 425
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-38 091			-38 091
Müügid	-154 661			-154 661
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	169 176			169 176
31.12.2018	563 849			563 849
Müüdud bioloogilised varad põhivarade müügihindades				
	2018	2017		
Loomsed varad	216 539	197 575		
Kokku	216 539	197 575		

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	1 309 369	301 445	1 007 924
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	1 670 680	371 149	1 299 531

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	1 207 805	1 567 415
Kokku	1 207 805	1 567 415

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline pangalaen	150 000	150 000			3,1	EUR	28.02.2019
Faktooring	296 622	296 622			3	EUR	02.04.2019
Muud	296 395	296 395					
Arvelduskrediit	21 526	21 526			3,5	EUR	20.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	764 543	764 543					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laenuleping	2 181 063	58 386	201 708	1 920 969	3,39	EUR	24.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	2 181 063	58 386	201 708	1 920 969			
Kapitalirendikohustised kokku	1 309 369	301 445	1 007 924				
Muud laenukohustised							
Maa järelmaks	668 661	2 989	602 183	63 489			
Muud	300 000	100 000	200 000				
Muud laenukohustised kokku	968 661	102 989	802 183	63 489			
Laenukohustised kokku	5 223 636	1 227 363	2 011 815	1 984 458			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud kokku	220 000	220 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	1 482 204	62 222	1 419 982		3,39	EUR	24.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	1 482 204	62 222	1 419 982				
Kapitalirendikohustised kokku	1 670 680	371 149	1 299 531				
Muud laenukohustised							
Faktooring	270 000	270 000			3	EUR	04.04.2018
Arvelduskrediit	74 340	74 340			3,5	EUR	20.12.2018
Maa järelmaks	638 531	2 004	598 503	38 024			
Muud	293 196	293 196					
Muud laenukohustised kokku	1 276 067	639 540	598 503	38 024			
Laenukohustised kokku	4 648 951	1 292 911	3 318 016	38 024			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Maa	2 482 413	1 711 812
Kokku	2 482 413	1 711 812

Swedpangale antud käendus Põllumeeste Ühistu Kevili kasuks summas 231 207 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	319 410	319 410
Võlad töövõtjatele	37 604	37 604
Maksuvõlad	49 009	49 009
Muud võlad	18 497	18 497
Muud viitvõlad	18 497	18 497
Kokku võlad ja ettemaksed	424 520	424 520
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	158 115	158 115
Võlad töövõtjatele	30 807	30 807
Maksuvõlad	28 197	28 197
Muud võlad	12 306	12 306
Muud viitvõlad	12 306	12 306
Kokku võlad ja ettemaksed	229 425	229 425

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 381 178	1 565 828
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	345 294	391 457
Reservkapitali suurendamine	0	1 400
Kokku tingimuslikud kohustised	1 726 472	1 958 685

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
PRIA toetused	0	463 621	-463 621	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	463 621	-463 621	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	463 621	-463 621	0
	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
PRIA toetused	0	451 190	-451 190	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	451 190	-451 190	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	451 190	-451 190	0

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	24 000	24 000
Osade arv (tk)	4	4

JK Otsa Talu OÜ osakapitali suurus oli seisuga 31.12.2018 24 000 eurot. JK Otsa Talu OÜ omanikeks olid residendist füüsilised isikud (4):
 16 080 eurot omanik Jaanus Kiisk,
 3 600 eurot omanik Kadi Lood,
 3 600 eurot Madis Kiisk ja
 720 eurot omanik Maiu Talu.
 2017.aasta kasumist suurendati reservkapitali 1 400 euro võrra, uueks reservkapitali suuruseks 2 400 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 016 549	2 935 939
Leedu	31 320	21 861
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 047 869	2 957 800
Kokku müügitulu	3 047 869	2 957 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Taimekasvatus	780 020	822 548
Loomade müük	216 540	197 213
Piim	1 542 131	1 511 439
Tulu teenustest	488 666	423 600
Realiseerimine muu (mittepõllumaj)	20 512	3 000
Kokku müügitulu	3 047 869	2 957 800

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	157 790
PRIA toetused	451 190	463 621
Kindlustushüvitised	21 932	0
Muud	8 541	14 452
Kokku muud äritulud	481 663	635 863

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	1 369 326	1 231 152
Energia	300 486	282 643
Elektrienergia	54 511	58 432
Soojusenergia	30 264	20 371
Kütus	215 711	203 840
Transpordikulud	230 024	143 441
Maarent	104 078	83 088
Üür ja rent	25 562	0
Ostetud teenused	186 333	270 443
Muud	60 700	21 819
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 276 509	2 032 586

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	2 824	1 552
Koolituskulud	7 402	5 849
Riiklikud ja kohalikud maksud	17 550	16 052
Kindlustus	22 154	19 486
Hankijate intressid	11 928	4 869
Väikevahendid	4 900	0
Pangateenus	3 340	3 494
Muud	25 862	18 650
Kokku mitmesugused tegevuskulud	95 960	69 952

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	396 922	360 781
Sotsiaalmaksud	132 801	119 405
Haigusraha	2 742	1 798
Kokku tööjõukulud	532 465	481 984
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	29
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	29	29

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	4 509
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	1
Muud	11 524	10 142
Kokku muud ärikulud	11 526	14 652

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	59 175	54 950
Intressikulu kapitalirendilt	28 148	22 806
Kokku intressikulud	87 323	77 756

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	65 000	886 945	42 775	883 745

2018	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
Saadud laen	3 200

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Omanikega seotud ettevõtted	75 000	54 500

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 598	481 904	18 495	417 224

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	37 038	30 537

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2019

JK OTSA TALU OSAÜHING (registrikood: 10156755) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADI LOOD	Juhatuse liige	23.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

JK OTSA TALU OSAÜHING osanikele.

Arvamus

Oleme auditeerinud JK OTSA TALU OSAÜHING (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust, kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taimi-Li Lind

Vandeauditori number: 96

Auditiorettevõtja nimi:

Osaühing Moressa

Auditiorettevõtja tegevusloa number: 121

Auditiorettevõtja asukoha aadress:

Uus-Sadama, Tallinn, Harju maakond, 10120

23.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

JK OTSA TALU OSAÜHING (registrikood: 10156755) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMI-LI LIND	Vandeaudiitor	23.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 955 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228 546
Kokku	1 726 472
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 726 472
Kokku	1 726 472

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	1758670	57.70%	Jah
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	780019	25.59%	Ei
Taimikasvatuse abitegevused	01611	487946	16.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maiu Talu	47506035221	Eesti	720 EUR (Lihtomand)
Madis Kiisk	37402035219	Eesti	3600 EUR (Lihtomand)
Kadi Lood	47701285216	Simuna alevik, Väike-Maarja vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	3600 EUR (Lihtomand)
Jaanus Kiisk	37204225249	Loksa küla, Tapa vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	16080 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53311531
E-posti aadress	kadi.lood@jkotsatalu.ee
Veebilehe aadress	www.jkotsatalu.ee