

Kõljala POÜ

2006.a.majandusaasta aruanne 58522

Külli Kalda

KÕLJALA PÕLLUMAJANDUSLIK OSAÜHING
SAAREMAA

registri sekretär Sigrīd Rand

2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Kõljala k. Pihtla vald
94102, Kaali pk. Saare maakond

Äriregistri nr.:

10123790

Telefon:

45 91 160

Fax:

45 91 137

E-mail:

koljala.poy@mail.ee

Põhitegevusala:

piima tootmine ja turustamine

Audiitor:

Audit EG

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2006-31.12.2006

Juhatuse esimees Tõnu Post

Sisukord	2
ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
Finantskokkuvõte	5
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne (skeem 1)	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatavad arvestuspõhimõtted	11
Lisa 1 Raha ja pangakontod	14
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 3 Ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksud	15
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Materiaalse põhivara kulum	16
Lisa 8 Kapitalirent	16
Lisa 9 Kasutusrent	18
Lisa 10 Maa järelmaksud	18
Lisa 11 Võlakohustused	18
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 13 Muud äritulud	19
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 15 Osakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Bilansivälised varad	19
Lisa 18 Laenude tagatised ja panditud varad	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal, teenused	20
Lisa 20 Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust	21
Lisa 21 Kasum bioloogiliselt varalt	21
Lisa 22 PM toodangu varude jääkide muutus	21
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	22
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	23
Juhatuse allkirjad 2006.a.majandusaasta aruandele	24
Osanike nimekiiri	25

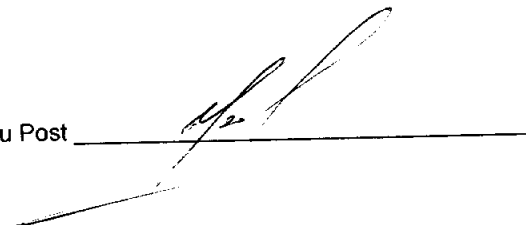
ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Kõljala POÜ peamiseks tegevuseks on taime- ja loomakasvatus. Tähtsaim tegevus on piima tootmine, produktiivsuse suurendamine, paremate turustustingimuste otsimine. Ettevõtte turustab toodangust enamuse Saaremaa LPT-sse. Kõljala POÜ annab tööd 28 töötajale.

Juriidiline aadress: Pihtla vald, Kõljala küla
94102 Kaali side
Saare maakond

Äriregistri nr. 10123790
Telefon: 45 91 172
Fax: 45 91 137
E-mail: koljala.poy@mail.ee
Audiitor: Audit EG OÜ
Gita Tilk

Juhatuse esimees Tõnu Post



TEGEVUSARUANNE**Sissejuhatus**

KÕLJALA POÜ alustas tegevust 01.04.1993.aastal ja reorganiseeriti seisuga 01.09.1995 Kõljala Põllumajanduslikuks Osaühinguks. 2006.aastal jätkus Kõljala POÜ traditsioonilise äritegevuse mahtude kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Äritegevuse elavnemisele on aidanud vaieldamatult kaasa uued investeeringud tootmisesse.

Tulud, kulud ja kasum

Kõljala POÜ on üks suuremaid piimatootjaid Saaremaal. Ettevõtte põhitegevuseks on piima tootmine ja selle turustamiseks võimaluste otsimine. 2006.aastal müüdi piima 3280,5 tonni, s.o. 701,2 tonni rohkem kui 2005.aastal. Piima keskmine realiseerimishind 2006.a. oli 3804 krooni tonn. 2005.aastal oli vastav näitaja 3816 krooni tonn. Müügitulu kokku oli 14,6 milj.krooni, s.o. 3,1 milj. krooni rohkem kui 2005.aastal. Müügitulu kasv on tingitud kõrgemast piima sordilisusest, samuti produktiivsuse tõusust. Müügitulu kasvu vähendas teravilja-, rapsikasvatusest saamata jäänud tulu tänu ebasoodsale kasvuperioodile. Kõljala POÜ ärikasum oli 2070738 krooni, puhaskasum 1132164 krooni. Kasumit suurendasid muud äritulud s.h.saadud toetused ja põhivara müük. Kaupade, toorme, materjalide ja teenuste ostmiseks kulutati 71% müügitulust, tööjõukulud moodustasid 27% müügitulust.

Personal

Kõljala POÜ keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 28 töötajat. 2006.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 4,0 milj. krooni, s.o. 2005.a. võrreldes samal tasemel. Tööjõukulude samal tasemel olemine vähema töötajate arvu juures tähendab töötajate palga tõusu, samuti tootmise mehhaniseerituse taseme tõusu. Saame hakkama vähema töötajaskonnaga. Ettevõtte juhatus koosneb kolmest liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte juhina. 2006.aastal juhatuse liikmeid eraldi tasustatud ei ole.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 6,8 milj.krooni. Masinaid, seadmeid osteti 593,4 tuh.krooni eest, maad 85,5 tuh.krooni eest, loomi 47,0 tuh.krooni eest, liisinglepingutega ostisime 6,12 milj.krooni eest söödamixi, traktori, niiduki, teraviljakombaini.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Suurendada karja produktiivsust ja piima kogutoodangut investeerides uutesse tehnoloogiatesse. Oname kvalifitseeritud töötajaid põllumajandusliku tegevuse edasise arengu kavandamiseks ja elluviimiseks.

Uus tehnika soetatakse eesmärgiga toota optimaalsel ajal parima kvaliteediga söötasid. 2007.a. üheks olulisemaks eesmärgiks on soetada uus teraviljakülvik eesmärgiga teha kevadkülv optimaalsel ajal, saada korralikud saagid taimekasvatusest ja kindlustada veiste söödabaas enamuses omatoodetud põhisöötadega.

Finantskokkuvõte

tuh.kroonides	2006	2005
Müügitulud	14 612	11 533
Ärikasum	2 071	2 552
Puhaskasum	1 132	2 137
Käibevara kokku	6 311	6 581
Põhivara kokku	31 547	27 566
Varad kokku	37 858	34 147
Omakapital	12 254	11 122
Omakapitali kordaja (%)	32,4	32,6
Tulususe suhtarvud (%)		
Käibe ärirentaablus	14,2	22,1
Käibe puhasrentaablus	7,8	18,5
Varade puhasrentaablus (ROA)	3	6,3
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	9,2	19,2
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	0,7	0,8
Likviidsuskordaja	0,2	0,4
Personal ja palgad		
Keskmine töötajate arv	28	30
Palgakulu (tu.kroonides)	2 981	3 038

Omakapitali kordaja =
 Käibe ärirentaablus =
 Käibe puhasrentaablus =
 Varade puhasrentaablus =
 Omakapitali puhasrentaablus =
 Maksevõime kordaja =
 Likviidsuskordaja =

Omakapital/Passiva kokku
 Ärikasum/Müügitulud*100
 Puhaskasum/Müügitulud*100
 Puhaskasum/Vara*100
 Puhaskasum/Omakapital*100
 Käibevara/Lühiajalised kohustused
 Likviidsed varad/Lühiajalised kohustused

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab Kõljala POÜ 2006.a.raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Kõljala POÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus esimees

Tõnu Post

Juhatus liige

Maire Paiste

Juhatus liige

Valdek Kaasik

Juhatus esimees Tõnu Post

Bilanss /EEK/	Lisa nr.	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	1 610	288 499
Nõuded ostjate vastu	2	794 658	749 536
Viitlaekumised(aruandeperioodi laekumata tulud)	3	1 263 570	1 638 926
Riigimaksude ettemaksed	3	0	193 665
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3	14 128	15 679
Varud	4	4 237 272	3 694 337
Käibevara kokku:		6 311 238	6 580 642
Põhivara			
Bioloogilised tootvad varad	6	9 027 020	8 548 826
Materiaalne põhivara	6	22 519 922	19 017 329
Põhivara kokku:		31 546 942	27 566 155
VARAD KOKKU		37 858 180	34 146 797
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenud	11	1 744 692	794 500
Kapitalirent	8	1 762 854	1 079 962
Maa järelmaks	10	16 806	16 806
Võlad tarnijatele		3 817 380	4 858 317
Maksuvõlad	5	394 219	332 437
Võlad töövõtjatele	14	545 262	467 338
Muud tulevaste perioodide ettem.tulud	12	319 176	319 176
Lühiajalised kohustused kokku		8 600 389	7 868 536
Pikaajalised kohustused			
Kapitalirent	8	7 003 319	3 758 771
Laenud	11	7 642 700	8 703 900
Maa järelmaks	10	68 220	85 026
Tulevaste perioodide tulud sihtfin-st	12	2 289 446	2 608 622
Pikaajalised kohustused kokku		17 003 685	15 156 319
KOHUSTUSED KOKKU		25 604 074	23 024 855
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15	101 000	101 000
Kohustuslik reservkapital		20 200	20 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		11 000 742	8 863 583
Aruandeaasta kasum		1 132 164	2 137 159
OMAKAPITAL KOKKU		12 254 106	11 121 942
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		37 858 180	34 146 797

Juhatuse esimees Tõnu Post

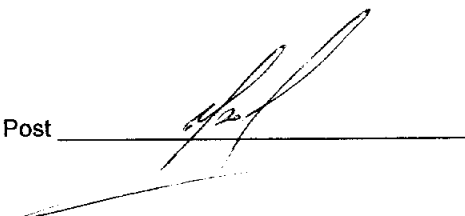
Kasumiaruanne (SKEEM 1)

	Lisa nr.	2006	2005
Müügitulu	16	14 611 822	11 533 089
Muud äritulud	13	4 561 467	3 361 132
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		269 617	636 767
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muut	22	146 568	331 609
Kasum bioloogilistelt varadelt	21	743 433	1 929 810
Kaubad, toore, materjal ja teenused	19	-10 436 633	-8 930 593
Mitmesugused tegevuskulud		-1 021 044	-831 811
Tööjõukulud		-3 973 546	-4 055 673
palgakulu		-2 980 844	-3 038 355
sotsiaalmaksud		-992 702	-1 017 318
Põhivara kulum		-2 678 799	-1 335 731
Muud äriikulud		-152 147	-86 681
Ärikasum		2 070 738	2 551 918
Finantstulud		290	10
Intressikulud		-938 864	-414 770
Kasum majandustegevusest		1 132 164	2 137 159
Aruandeaasta puhaskasum		1 132 164	2 137 159

Juhatuse esimees Tõnu Post

Rahavoogude aruanne /EEK/

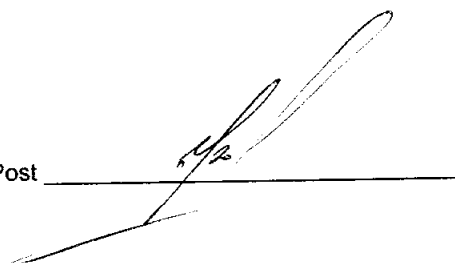
	2006	2005
<u>Rahavood äritegevusest</u>		
Puhaskasum	1 132 164	2 137 159
Põhivara kulum	2 997 975	1 572 953
Kasum/kahjum põhivara müügist	-646 423	-30 124
Tootvate biol.varade varude muutus	-478 194	-2 270 611
Käibevarade jääkide muutus(+/-)	-17 485	-3 177 112
Kohustuste muutus (+/-)	-901 231	4 368 765
Kokku rahavood äritegevusest	2 086 806	2 601 030
<u>Rahavood investeerimistegevusest</u>		
Materiaalse põhivara soetus	-593 353	-12 102 138
Maa soetus	-85 505	-234 050
Materiaalse põhivara müük	944 712	43 424
Kokku rahavood investeerimistegevusest	265 854	-12 292 764
<u>Rahavood finantseerimistegevusest</u>		
Saadud laenud	700 000	9 144 400
Saadud laenude tagasimaksed	-784 981	-160 806
Sihtfinantseerimise tagasimaksed	-319 176	-237 222
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-2 192 560	-1 423 491
Saadud sihtfinantseerimine	0	2 185 487
Tasutud arvelduskrediit	-42 832	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 639 549	9 508 368
Rahavood kokku	-286 889	-183 366
Raha perioodi alguses	288 499	471 865
Raha perioodi lõpus	1 610	288 499



Omakapitali muutuste aruanne /EEK/

	Osa- kapital	Kohust. reserv- kapital	Põllum. reformi reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	101 000	20 200	41 520	6 601 541	6 764 261
2005.a.puhaskasum				2 137 159	2 137 159
Pm.reformijärgsed kohustused			-41 520	41 520	
Bioloogiliste varade ümberhindlus				2 220 522	2 220 522
Saldo seisuga 31.12.2005	101 000	20 200	0	11 000 742	11 121 942
2006.a. puhaskasum				1 132 164	1 132 164
Saldo seisuga 31.12.2006	101 000	20 200	0	12 132 906	12 254 106

Juhatuse esimees Tõnu Post



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

Kõljala POÜ 2006.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused**Bioloogilised varad**

2005.aastal rakendati Raamatupidamise Toimkonna juhendit RTJ 7. Kasumiaruandes avalikustatakse kasumid ja kahjumid, mis aruandeaastal on tekkinud põllumajandusliku toodangu esmasel arvelevõtmisel ja õiglase väärtuse muutumisest. Iga bioloogilise vara kogumi ja põllumajandusliku toodangu kogumi kohta avalikustatakse lisades õiglase väärtuse leidmisel kasutatud meetodit. Tuleb lähtuda olulisuse printsiibist. Väheolulisi objekte võib arvestada ja aruannetes kajastada lihtsustatud viisil.

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism. Põllumajandustoodang on bioloogilisest varast saadav või eraldatav toodang. Bioloogilise vara õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus. Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav. Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest õiglases väärtuses (millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused) ja ka hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalente kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

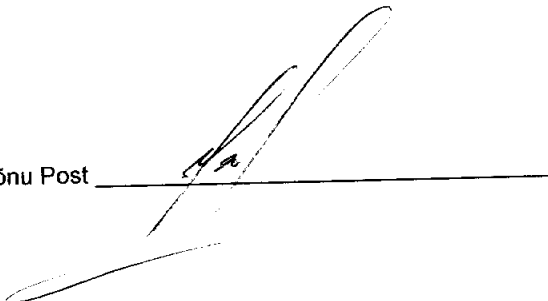
Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimalusel iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Juhatuse esimees Tõnu Post



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.

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest kõik olulised nõudega seotud riskid ja hüved lähevad nõude üleandmisel ettevõttelt üle kolmandale osapoolale või jäävad ettevõttele. Ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t. nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooring-tehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele. 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.

Varud

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. FIFO on raamatupidamises kasutatav kauba, toorme ja materjalide kulude ja lõppjäagi hindamise meetod, kus kuludesse kandmine toimub partiide sissetuleku järjekorras hinnatuna vastava partii soetushinnas. Kuludesse kantakse esimesena algjääk, siis sissetulnud esimene partii, seejärel teine jne. Aastabilansis hinnatakse lõppjääk viimasena sissetulnud partii soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

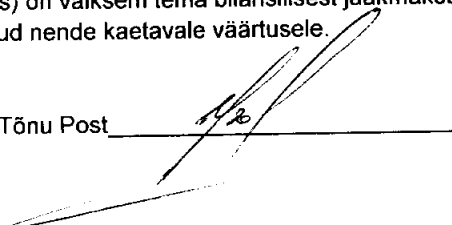
ehitised ja rajatised	10-40 aastat
masinad ja seadmed	4- 5 aastat
transpordivahendid	4- 5 aastat
muu inventar	2- 4 aastat

Maad ja põhikarja ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Juhatuse esimees Tõnu Post



Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Redimaksed jaotatakse finantskuludeks (intressikulu) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajalisena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud varad bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulude ja kulude arvestus

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja ettevõtte on tekkinud summale nõudeõigus.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.



Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	1 610	5 760
Pangakonto (Eesti Ühispank)	0	282 739
Raha ja pangakonto kokku	1 610	288 499

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved		
Saaremaa Piimakombinaat	686 403	520 667
Saaremaa Lihakombinaat	100 755	226 298
Muud	7 500	2 571
Nõuded ostjate vastu kokku	794 658	749 536

Lisa 3 Ettemaksed

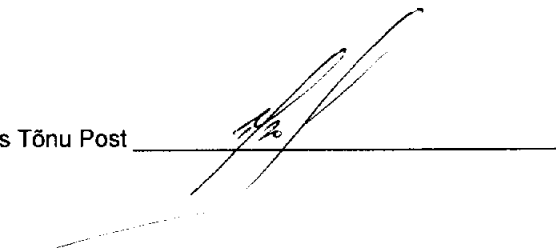
	31.12.2006	31.12.2005
Riigimaksude ettemaksed	0	193 665
käibemaks	0	193 556
intresside ettemaks	0	109
Ettemaksed tarnijatele	6 169	6 136
maamaks	6 000	6 000
Saaremaa Laevakompanii	169	136
Tulevaste perioodide kulud	7 959	9 543
ajakirjandus	4 908	4 597
kindlustusmaksed	3 051	4 946
Ettemaksud kokku	14 128	209 344

Viitlaekumised-nõuded PRIA vastu	1 263 570	1 638 926
---	------------------	------------------

Lisa 4 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	322 632	605 275
mürgid,väetised	129 814	478 384
küte,bensiin	25 030	85 775
ostuseemned	167 788	41 116
Lõpetamata toodang	1 700 870	1 120 901
noor- ja nuumloomad(tarbitavad biol.varad)	618 480	209 088
taimekasvatus	1 082 390	911 813
Valmistoodang	2 213 769	1 968 161
omatoodetud seemned	260 473	242 708
omatoodetud sööt	1 597 091	1 586 240
piim	0	12 063
sõnnik	356 205	127 150
Varud kokku	4 237 271	3 694 337

Juhatuse esimees Tõnu Post



Lisa 5 Maksud**Maksuliik**

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		115 673	193 556	0
Käibemaksu intress		0	4	0
Ettevõtte tulumaks		2 703	2	1 267
Maamaks		0	18	0
Töötuskindlustusmaksed		4 522	1	7 573
Kogumispensioni makse		5 006	2	6 015
Kinnipeetud tulumaks		97 151	19	120 739
Sotsiaalmaks		169 164	63	196 843
Kokku		394 219	193 665	332 437
Maksuvõlad tasumise tähtajaga		10.01.2007		10.01.2006
Sotsiaalmaks		82 062		124 271
Kinnipeetud tulumaks		52 785		86 170
Ettevõtte tulumaks		1 575		632
Töötuskindlustus		2 193		5 611
Kogumispension		2 308		3 936
Käibemaks		115 673		0
Kokku		256 596		220 620
Maksuvõlad tasumise tähtajaga	10.02.			
Sotsiaalmaks		87 102		72 572
Kinnipeetud tulumaks		44 366		34 569
Ettevõtte tulumaks		1 128		635
Töötuskindlustus		2 329		1 962
Kogumispension		2 698		2 079
Kokku		137 623		111 817

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Hooned ja ehitised	Maa	Masina- ja seadmed	Muu põhivara	Bioloogil. varad	Kokku
Jääkväärtus 31.12.2005	11 448 344	672 460	6 831 540	64 985	8 548 826	27 566 155
Saldo seisuga 31.12.2005						
soetusmaksumus	14 268 338	672 460	11 621 503	70 286	8 548 826	35 181 413
SISSETULEK:						
maa ost		85 505				85 505
soetused			411 000	182 353		593 353
kapitalirent			6 120 000			6 120 000
biol.vara ost					144 152	144 152
sisekäive					2 326 854	2 326 854
kasum vara väärtuse kasvust					881 772	881 772
kaaluive juurdesünd					1 961 769	1 961 769
VÄLJAMINEK:						
müük	-22 454	-20 694	-897 977		-1 993 170	-2 934 295
sisekäive(hukud)					-516 329	-516 329
mahakandmine			-265 056			-265 056
noorkarjast põhikarja					-2 326 854	-2 326 854
Saldo seisuga 31.12.2006	14 245 884	737 271	16 989 470	252 639	9 027 020	41 252 284
Jääkväärtus 31.12.2006	10 773 193	737 271	10 819 809	189 649	9 027 020	31 546 942

Lisa 7 Materiaalse põhivara kulum

	Ehitised	Masinad, seadmed	Muu põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	2 819 994	4 789 963	5 302	7 615 259
2006.a.amortisatsioonikulu	662 605	2 277 680	57 690	2 997 975
Am-nud põhivara väljaminek	-9 909	-897 981	0	-907 892
Saldo seisuga 31.12.2006	3 472 690	6 169 662	62 992	9 705 342

Lisa 8 Kapitalirent

Renditud vara	Soetus-maksumus	Makstud 2006.a.	Järgmiste perioodide maksed
TERAVILJAKOMBAIN			
07.07.03-07.07.08			
jääkm.31.12.05=215310	530 000	81 835	
TBB 6,7%		133 475	0
TELESKOOPLAADUR Merlo			
14.10.04-30.10.09	852 000		
Hansa 5,69%	18% 153 360	151 173	477 969
jääkm.31.12.05			
põhiosa=533172			
käibemaks=95970			
TRAKTOR VALTRA T190-4			
16.08.04-24.08.09	1 137 500	93 005	274 474
Ühisliising 5,5%	18% 204 750	39 360	116 159
jääkm.31.12.05			
põhiosa=367479			
18% = 155519			
HAAGISKOGUR Krone 6XL			
16.08.04-24.08.09	751 500	59 319	175 062
Ühisliising 5,5%	18% 135 270	26 004	76 742
jääkm.31.12.05			
põhiosa=234381			
18% = 102746			
KETASADER Amazone Catros			
16.08.04-24.08.09	210 000	16 576	48 920
Ühisliising 5,5%	18% 37 800	7 266	21 446
jääkm.31.12.05			
põhiosa=65496			
18% = 28712			
MULLERUP trossajamiga skreepersüst. D70			
14.09.05-24.09.10	322 010	51 286	210 166
Euribor+1,5%			
jääkm. 31.12.05=261452			
WESTFALIA-JAPY piimajahuti Atlas 14000I			
15.09.05-24.09.10	648 060	103 206	422 926
Euribor+1,5%			
jääkm.31.12.05=526132			

WESTFALIA Surge lüpsiseade**Side-by-side****Comfort TOP-2x10**

15.09.05-24.09.10	2 046 899	330 717	1 355 242
-------------------	-----------	---------	-----------

Euribor+1,5%

jääkm. 31.12.05=1685959

TERAVILJAKÜLVIK**Amazona D9-40 Super**

05.05.05-24.05.10	215 000	34 587	128 986
-------------------	---------	--------	---------

Euribor+1,8%

jääkm.31.12.05=163573

TAIMEKAITSEPRITS**Amazona UG 3000 Nova**

05.05.05.-24.05.10	530 000	85 628	317 204
--------------------	---------	--------	---------

Euribor+1,5%

jääkm.31.12.05=402832

SÖÖDAMIX Faresin Leader**Double 1800,0608**

02.05.06-24.05.12	1 700 000	345 833	1 354 167
-------------------	-----------	---------	-----------

Euribor+1,5%

TRAKTOR Valtra T190**S06135**

02.05.06-24.05.12	1 310 000	266 495	1 043 505
-------------------	-----------	---------	-----------

Euribor+1,5%

NIIDUKOMBINATSIOON NOVA CAT**8600ED,03846 101470**

15.05.06-24.05.12	540 000	109 795	430 205
-------------------	---------	---------	---------

Euribor+1,5%

TERAVILJAKOMBAIN CLAAS**Lexion 540 C,58402871**

14.08.06-24.08.13	2 570 000	257 000	2 313 000
-------------------	-----------	---------	-----------

Euribor+1,5%

KOKKU:

2 192 560	8 766 173
------------------	------------------

Lisa 8 järg Kapitalirendimaksete tasumine

Renditud vara	Tasumine 2007.a.	Pikaajaline tasumine
Teleskooplaadur	159 996	317 973
Traktor Valtra-roheline	139 833	250 800
Haagiskogur Krone	90 136	161 668
Ketasader Catros	25 187	45 179
Mullerup skreeperid	53 223	156 943
Piimajahuti	107 104	315 822
Lüpsiseade	343 207	1 012 035
Teraviljakülvik	35 974	93 012
Taimkaitseprits	88 798	228 406
Söödamix	225 574	1 128 593
Traktor Valtra-punane	173 825	869 680
Niidukombain	71 547	358 658
Teraviljakombain Claas	248 450	2 064 550
Kokku:	1 762 854	7 003 319
Kokku 2005+pikaajaline	8 766 173	

Juhatuse esimees Tõnu Post

Lisa 9 Kasutusrent

Renditud vara	2006.a. tasutud
Sõiduauto	
Citroen Berlingo 1,9 DX 21.03.02-15.03.06	6 416
Sõiduauto	
Hyundai Terracan 02.08.04-21.08.08	79 132
Sõiduauto	
Citroen Berlingo 1,4 iX 02.05.06-26.05.09	41298
KOKKU:	126 846

Lisa 10 Maa järelmaksud

Maaüikuse nimi	Laenu jääk 31.12.2005	2006.a. tasumine	2007.a.tasumine	Pikaajaline tasumine
"Laugi" Masa k.	15 161	2 022	2 022	11 117
"Mustika" Haeska k.	24 335	2 118	2 118	20 099
"Ühistu" Salavere k.	14 036	2 160	2 160	9 716
"Ränga" Saue-Putla	9 808	2 180	2 180	5 448
"Jõhvika" Haeska	11 174	2 032	2 032	7 110
"Pohla" Haeska	8 357	2 092	2 092	4 173
"Ühistu" Masa	10 797	2 160	2 160	6 477
"Keskuse" Kõljala	8 164	2 042	2 042	4 080
Kokku	101 832	16 806	16 806	68 220

Lisa 11 Völakohustused

Völakohustus	Jääk 31.12.2005	2006.a. tasumine	2007.a. tasumisele	Saadud	Pikaajaline tasumine
Maaelu Edendamise Sihtasutus 24.08.03-24.03.08	354 000	156 000	156 000		42 000
Eesti Ühispank (laut) 24.01.06-24.01.15	9 000 000	580 000	835 000		7 585 000
Eesti Ühispank (maa) 24.03.03-24.04.20	144 400	32 175	96 525		15 700
Arvelduslaen	0	42 833	657 167	700 000	0
Kokku:	9 498 400	811 008	1 744 692	700 000	7 642 700

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (brutomeetod)

	saadud toetust	1 kuu am. vähendus	jääk 1.01.2006	2006.a.am vähendus	jääk 31.12.2006
Traktor VALTRA am.norm 20%aastas	568 750	9 479	417 085	113 748	303 337
Haagiskogur am.norm 20%aastas	375 750	6 263	275 544	75 156	200 388
Ketasader am.norm 20%aastas	105 000	1 750	77 000	21 000	56 000
Haeska laut am.norm 5%aastas	2 185 487	9106	2 158 169	109 272	2 048 897
Kokku:	3 234 987		2 927 798	319 176	2 608 622

Lisa 13 Muud äritulud

Kõljala POÜ on saanud toetusi riigieelarvest 2006.a.

ühtne pindalatoetus	893 191
põllukultuuride toetus	391 837
piimalehmatoetus	688 226
veisetoetus	204 869
ebasoodsate piirkondade toetus	518 790
keskkonnasõbraliku tootmise toetus	744 780
sõnnikuhoidlate toetus	391 165
eriotstarb.diisli aktsiisi hüvitis	19 709
täiendavate puhkusepäevade toetus	990
Kokku:	3 853 557
Põhivara müük jääkmaksumuses	646 423
Renditulud	33 344
Muud	28 143
Kokku:	707 910

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

	31.12.2006	31.12.2005
Töötasu	266 211	186 713
Puhkusekohustus	279 051	280 625
Kokku:	545 262	467 338

Lisa 15 Osakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	101 000	101 000
Osade arv	101	101
Osa nimiväärtus	1 000	1 000
Osanike nimekiri eraldi lehel.		

Lisa 16 Müügitulu

	2 006	2005
Müügitulu 2005.a.	14 611 822	11 533 089
sh.põllumajandussaadused	14 518 062	1 140 474
-taimekasvatus	688 956	932 136
-loomakasvatus	13 829 106	10 472 338
teenustööd, materjalid	93 760	128 615

Lisa 17 Bilansivälised varad

Maaparandusbüroo poolt üleantud maaparandusrajatised:

Leesika	14 405
Sinika	13 633
Muraka	29 453
Jõhvika	29 325
Pohla	27 524

Lisa 18 Laenude tagatised ja panditud vara

Pangalaenude tagatiseks on panditud järgmised varad Eesti Ühispanga kasuks:

pandi ese	pandisumma
vallasvara garaaz-töökoda	200 000
ratastraktor K701 reg.nr. 6534EK	70 000
sõiduauto Hyundai Galloper reg.nr.15ZDF	100 000
ratastraktor FIATAGRI 110 90 DT 15	200 000
kommertspant-vallasvara	5 000 000
ühishüpoteek-erastatud maaüksused	15 000 000

Lisa 19 Kaubad,toore,materjal,teenused

	2006	2005
Väetised kuluks	1 357 592	765 383
Taimkaitsemürgid	471 522	309 148
Ostetud söödad	4 352 512	3 594 491
Ostuseemned	336 266	348 021
Sperma	119 598	92 637
Vet.ravimid	184 601	150 570
Pesuained	53 756	106 071
Tagavaraosasad	325 443	484 308
Muud materjalid	803 756	852 550
Ostetud teenused	868 439	754 944
Kütus,bensiin	1 209 225	1 140 177
Elekter	353 923	332 293
Kokku:	10 436 633	8 930 593

Lisa 20 Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust

seisuga 31.12.06

			Real. hind 31.12.2006	Õiglane väärtus 31.12.2006	Vahe
Küpsed tarbitavad varad					
pullid	164 tk.	30924 kg	616 775 20.-	618 480	1 705
Ebaküpsed tootvad varad					
LM üle 2a.	80 tk.	36848 kg	736 960 25.-	921 200	184 240
LM alla 2a.	146 tk.	53602 kg	996 862 20.-	1 072 040	75 178
LM 2006	206 tk.	24129 kg	482 580 20.-	482 580	
Kokku:				2 475 820	259 418
			EEK/pea		
Küpsed tootvad varad					
põhikari	431 tk.		5 928 846	15 200	6 551 200
					622 354
Kanded 31.12.06					
konto					
Deebet	1710		622 354		
Deebet	1660		1 705		
Deebet	1700		259 418		
Kreedid	3490		883 477		

Lisa 21 Kasum bioloogiliselt varalt

	2006	2005
Bioloogilise vara juurdekasv		
kaaluiive	2 693 169	1 370 113
juurdesünd	244 800	81 700
hukud	-562 849	-255 440
müük	-2 515 164	-737 924
kasum väärtuse kasvust	883 477	1 471 361
Kokku:	743 433	1 929 810

Lisa 22 Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus

	2006	2005
Toodetud põllumajanduslik toodang	17 468 298	14 358 322
Müüdud PM toodangu maksumus	-13 284 478	-10 786 565
PM toodangu sisekäive	-4 037 252	-3 240 158
Kokku:	146 568	331 599

AUDIT EG OÜ

Ärireg.kood 10033644 Telef. 45 24 760
Rohu 1a-30
Kuressaare 93812

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Kõljala POÜ osanike üldkoosolekule

Olen auditeerinud Kõljala POÜ 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus kontrollisin väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

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

Kuressaares 30.märts 2007.a.

Audit EG OÜ

Gita Tilk
EV vannutatud audiitor

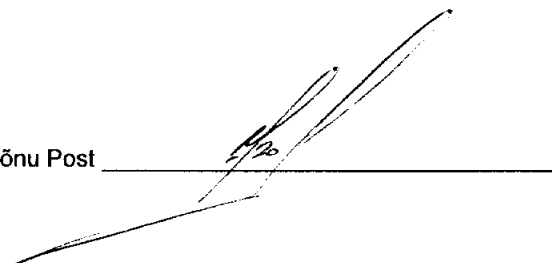


MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Kõljala POÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006.a.puhaskasum summas
1132164 krooni alljärgnevalt:

1. Jaotamata kasum 1132164 krooni

Juhatuse esimees Tõnu Post



JUHATUSE ALLKIRJAD 2006.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Kõljala POÜ 2006.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
31.mai 2007.a.otsusega, allkirjastamine 31.mai 2007.a.

Juhatuse esimees

Tõnu Post

Juhatuse liige

Maire Paiste

Juhatuse liige

Valdek Kaasik

Juhatuse esimees Tõnu Post

KÕLJALA PÕLLUMAJANDUSLIKU OÜ OSANIKE NIMEKIRI				
Roll	Nimi	Isikukood	Elukoht/Asukoht	Osamaks / EEK/
Osanik	Sirje Antsaar	44101040015	Pihlta vald, Saaremaa	1000
Osanik	Jaanis Hannus	36604030019	Pihlta vald, Saaremaa	1000
Osanik	Heino Ild	34701260014	Pihlta vald, Saaremaa	1000
Osanik	Altmar Kaasik	34605150018	Pihlta vald, Saaremaa	1000
Osanik	Valdek Kaasik	35201290022	Pihlta vald, Saaremaa	1000
Osanik	Veeve Kaasik	44911050017	Pihlta vald, Saaremaa	1000
Osanik	Lorette Kald	46401260010	Pihlta vald, Saaremaa	7000
Osanik	Helvi Kiil	44002280013	Pihlta vald, Saaremaa	1000
Osanik	Leo Kundrats	35212230011	Pihlta vald, Saaremaa	1000
Osanik	Artur Kuusk	34905260029	Pihlta vald, Saaremaa	1000
Osanik	Andu Lett	35001140019	Pihlta vald, Saaremaa	2000
Osanik	Mall Lett	45006130016	Pihlta vald, Saaremaa	1000
Osanik	Raul Maripuu	36709040021	Pihlta vald, Saaremaa	6000
Osanik	Hellen Mäemets	45006180040	Pihlta vald, Saaremaa	1000
Osanik	Aivo Mägi	36611110033	Pihlta vald, Saaremaa	3000
Osanik	Maire Paiste	45605040027	Pihlta vald, Saaremaa	6000
Osanik	Peeter Paomees	35707270018	Pihlta vald, Saaremaa	3000
Osanik	Tõnu Post	36308280022	Pihlta vald, Saaremaa	47000
Osanik	Irme Samlik	44310060033	Pihlta vald, Saaremaa	1000
Osanik	Leida Samlik	41702280017	Pihlta vald, Saaremaa	1000
Osanik	Eha Sepp	44109120025	Pihlta vald, Saaremaa	1000
Osanik	Vello Sepp	34110240014	Pihlta vald, Saaremaa	4000
Osanik	Urmas Tamm	36703030017	Pihlta vald, Saaremaa	1000
Osanik	Kaire Tiik	46401060010	Pihlta vald, Saaremaa	1000
Osanik	Avo Tiirik	36205280026	Pihlta vald, Saaremaa	4000
Osanik	Rein Trei	34907310010	Pihlta vald, Saaremaa	1000
Osanik	Mati Truu	35303200310	Saue vald, Harjumaa	1000
Osanik	Aivar Truu	35708060040	Kuressaare	Kaasomand 1/4 1000
Osanik	Janek Truu	37107140012	Pihlta vald, Saaremaa	Kaasomand 1/4 1000
Osanik	Hella-Elise Truu	43105030015	Kuressaare	Kaasomand 1/4 1000
Osanik	Heldur Tuuling	33512200017	Pihlta vald, Saaremaa	Kaasomand 1/4 1000
KINNITAN:				
Juhatuse esimees Tõnu Post				
18. september 2007.a.				