

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: JK OTSA TALU OSAÜHING

registrikood: 10156755

küla: Loksa küla

vald: Tamsalu vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 46018

telefon: +372 3237316, +372 5061340

faks: +372 3237316

e-posti aadress: otsatalu@mail.ee, info@jkotsatalu.ee, otsa.talu@mail.ee

veebilehe aadress: www.jkotsatalu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Bioloogilised varad	13
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

JK Otsa talu Osaühing põhitegevuseks on piimakarjakasvatus - toorpiima tootmine ning kõrvaltegevuseks teraviljakasvatus. 31.12.2012.a seisuga oli osaühingul 738 looma, neist lehma 396. 2012.a piimatoodang kokku oli 3663 tonni, 9136 kg lehma kohta.

Osaühingu kasutuses on 1736,95 ha põllumajandusmaad, millest omandis ja kasutusvalduses on 688,22 ha ja rendile võetud 1048,73 ha. Maad renditakse kodanikelt ja asutustelt pikaajaliste rendilepingute alusel. Taimekasvatuse peamiseks ülesandeks on karja varustamine kvaliteetse söödaga.

Põhivara võeti arvele 809 551 euro eest, sellest kapitalirendiga 777 920 eurot.

Keskmine töötajate arv 2012 a. oli 29 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 294 538 eurot.

Osaühingu juhatus koosneb 4 liikmest. Juhatusel liikmetele maksti aruandeaastal töötasu 4 334 eurot. Täiendavaid soodustusi ja hüvitisi ette nähtud ei ole.

2012.a. tulemiks kujunes kasum 142 838 eurot.

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

	2012	2011
Müügitulu	2205358	1965646
Käibe kasv	12,20	13,42
Brutokasumi määr %	6,47	13,45
Puhasrentaablus	6,47	13,45
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,82	1,31
ROA	3,63%	6,98%
ROE	5,36%	10,42%
Võlgade kattekordaja	0,48	0,49

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$

- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- 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. Majandile on väljastatud keskkonnakompleksluba. Oleme viljelenud ja jätkame ka edaspidi keskkonnasõbralikku maaviljelust.

10.aprill 2013

Juhatusel liige

Jaan Kiisk

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	32 541	120 289
Nõuded ja ettemaksed	312 744	393 216
Varud	341 715	301 961
Bioloogilised varad	145 685	142 792
Kokku käibevara	832 685	958 258
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	15 098	0
Materiaalne põhivara	2 651 965	2 414 287
Bioloogilised varad	438 593	416 160
Kokku põhivara	3 105 656	2 830 447
Kokku varad	3 938 341	3 788 705
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	339 801	633 889
Võlad ja ettemaksed	147 736	177 975
Kokku lühiajalised kohustused	487 537	811 864
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	788 396	439 278
Kokku pikaajalised kohustused	788 396	439 278
Kokku kohustused	1 275 933	1 251 142
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	27 993
Kohustuslik reservkapital	1 000	2 799
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 508 570	2 242 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 838	264 489
Kokku omakapital	2 662 408	2 537 563
Kokku kohustused ja omakapital	3 938 341	3 788 705

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	2 205 358	1 965 645
Muud äritulud	375 969	364 682
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	415 163	404 404
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	19 701	169 286
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	2 574	-4 571
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 790 991	-1 646 667
Mitmesugused tegevuskulud	-105 747	-109 745
Tööjõukulud	-421 442	-431 914
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-498 324	-380 746
Muud ärikulud	-12 798	-13 157
Ärikasum (kahjum)	189 463	317 217
Finantstulud ja -kulud	-46 625	-52 728
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	142 838	264 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 838	264 489

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	189 463	317 217
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	498 324	380 746
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-47 967	-4 889
Muud korrigeerimised	1 019	889
Kokku korrigeerimised	451 376	376 746
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	80 473	-51 749
Varude muutus	-42 647	-183 965
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-30 240	64 613
Kokku rahavood äritegevusest	648 425	522 862
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-47 119	-690 154
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	37 292	40 264
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-22 433	-62 506
Laekumised sihtfinantseerimisest	43 640	211 084
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-15 098	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 718	-501 312
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 552	757 329
Saadud laenude tagasimaksed	-450 318	-708 775
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-240 063	-10 872
Makstud intressid	-46 626	-52 715
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-732 455	-15 033
Kokku rahavood	-87 748	6 517
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	120 289	113 789
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-87 748	6 517
Valuutakursside muutuste mõju	0	-17
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 541	120 289

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	27 993	2 799	2 242 282	2 273 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)			264 489	264 489
31.12.2011	27 993	2 799	2 506 771	2 537 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)			142 838	142 838
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-17 993			-17 993
Muutused reservides		-1 799	1 799	0
31.12.2012	10 000	1 000	2 651 408	2 662 408

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JK Otsa Talu 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksud

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

Varud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Masinad ja seadmed	5

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 kohustused

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.

Vastavalt äriseadustikule ja äriühingu põhikirjale moodustatakse reservkapital, mille suurus on 1/10 osakapitalist. Igalt aastal kantakse reservkapitali 1/20 kasumist, kuni reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse.

Sihtfinantseerimine

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

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 21/79 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:

- omanikke;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 487	501
Arvelduskontod	31 054	119 788
SEB	7	2 380
Swedbank	31 047	117 408
Kokku raha	32 541	120 289

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	234 552	257 401
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-24 948
Kokku nõuded ostjate vastu	234 552	232 453
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-24 948	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-24 948
Lootusetuks tunnistatud nõuded	24 948	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-24 948

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 966	6 027
Üksikisiku tulumaks	10 480	10 503
Erisoodustuse tulumaks		4
Sotsiaalmaks	15 590	14 255
Kohustuslik kogumispension	579	1 658
Töötuskindlustusmaksed	1 546	445
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	574	602
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 735	33 494

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012
Põllumeeste Ühistu Kevili osakapital	3 000
Kevili investeeringud OÜ osakapital	10 500
TÜ Viru-Öko osakapital	1 598
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	15 098

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	63 574	44 760
Lõpetamata toodang	10 530	7 956
Valmistoodang	267 611	249 245
Kokku varud	341 715	301 961

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	50 776	1 509 952	1 051 713	715 469	3 327 910
Akumuleeritud kulum		-371 630	-625 773		-997 403
Jääkmaksumus	50 776	1 138 322	425 940	715 469	2 330 507
Ostud ja parendused		494 750	210 414		705 164
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		494 750			494 750
Muud ostud ja parendused			210 414		210 414
Amortisatsioonikulu		-226 046	-154 700		-380 746
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-890			-890
Müügid			-28 664		-28 664
Ümberklassifitseerimised		715 469		-715 469	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		715 469		-715 469	
Muud muutused		-211 084			-211 084
31.12.2011					
Soetusmaksumus	50 776	2 499 382	1 195 979	0	3 746 137
Akumuleeritud kulum	0	-588 861	-742 989	0	-1 331 850
Jääkmaksumus	50 776	1 910 521	452 990	0	2 414 287
Ostud ja parendused	11 800	3 689	809 551		825 040
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	11 800				11 800
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 689			3 689
Muud ostud ja parendused			809 551		809 551
Amortisatsioonikulu		-236 071	-262 254		-498 325
Müügid			-45 397		-45 397
Muud muutused		-43 640			-43 640
31.12.2012					
Soetusmaksumus	62 576	2 459 431	1 835 636	0	4 357 643
Akumuleeritud kulum	0	-824 932	-880 746	0	-1 705 678
Jääkmaksumus	62 576	1 634 499	954 890	0	2 651 965

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	92 346	40 264
Kokku	92 346	40 264

Laenude katteks panditud vara summas 1 406 163.25 eurot

1.kinnistu Jaanimäe registriosa nr.2257731

2.kinnistu Loksalauda registriosa nr.2354631

3.kinnistu Adovälja registriosa nr.3636031

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
31.12.2010	1 797	19 430	3 209	24 436
Müügid	-11 505			-11 505
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-229			-229
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	13 056	113 888	3 146	130 090
31.12.2011	3 119	133 318	6 355	142 792
Müügid	-18 600			-18 600
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-111			-111
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	17 763	3 056	785	21 604
31.12.2012	2 171	136 374	7 140	145 685
Põhivara				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
31.12.2010	353 655			353 655
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	18 269			18 269
Müügid	-55 507			-55 507
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	99 743			99 743
31.12.2011	416 160			416 160
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-15 522			-15 522
Müügid	-68 722			-68 722
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	106 677			106 677
31.12.2012	438 593			438 593

Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna		
	2012	2011
Loomsed varad	66 652	44 590
Vili	331 282	164 917
Kokku	397 934	209 507

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	799 546	189 541	610 005	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	298 750	99 681	199 069	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinaid ja seadmeid	887 195	251 622
Kokku	887 195	251 622

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	53 292	37 303
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	6 351	3 963
1-5 aasta jooksul	18 728	9 388

Kasutusrendi kulust moodustab maarent 43261 eurot

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	47 500	47 500			4,15	EUR	21.02.2013
Lühiajalised laenud kokku	47 500	47 500					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	216 419	57 510	158 909		4,613	EUR	19.07.2016
Pikaajalised laenud kokku	216 419	57 510	158 909				
Kapitalirendikohustused kokku	799 546	189 541	610 005				
Muud laenukohustused							
Faktooring	44 490	44 490					
Maa ostu järelmaks	20 242	760	3 037	16 445			
Muud laenukohustused kokku	64 732	45 250	3 037	16 445			
Laenukohustused kokku	1 128 197	339 801	771 951	16 445			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	436 000	436 000			4,15	EUR	31.03.2012
Lühiajalised laenud kokku	436 000	436 000					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	271 396	54 338	217 058		4,613	EUR	19.07.2012
Pikaajalised laenud kokku	271 396	54 338	217 058				
Kapitalirendikohustused kokku	298 750	99 681	199 069				
Muud laenukohustused							
Faktooring	43 111	43 111					
Maa ostu järelmaks	23 910	759	3 037	20 114			
Muud laenukohustused kokku	67 021	43 870	3 037	20 114			
Laenukohustused kokku	1 073 167	633 889	419 164	20 114			

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	52 350	52 350		
Võlad töövõtjatele	50 858	50 858		
Maksuvõlad	40 735	40 735		
Muud võlad	3 793	3 793		
Kokku võlad ja ettemaksed	147 736	147 736		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	54 401	54 401		
Võlad töövõtjatele	90 080	90 080		
Maksuvõlad	33 494	33 494		
Kokku võlad ja ettemaksed	177 975	177 975		

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	30 064	62 131
Töötasu	15 192	16 213
Puhkusetasu kohustus	5 240	9 187
Muud	361	2 549
Kokku võlad töövõtjatele	50 857	90 080

Töötasude kohustus on väljateenitud ja kulusse kantud väljamaksmata aastapreemia 2012.aasta töötulemuste eest.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012	2011
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Loksaküla kinnislehmade-ja noorkarjalaut	43 640	211 084
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	43 640	211 084
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA toetus	326 069	358 199
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	326 069	358 199
Kokku sihtfinantseerimine	369 709	569 283

Põhivara sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse netomeetodit-vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses,millest on maha arvatud vara soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa.Investeeringu objekti tuleb kasutada ja säilitada vähemalt viis aastat arvates toetuse väljamaksmisest.

Tegevuskulude sihtfinantseerimiseks saadud toetused summas 326 069 eurot,mille moodustavad ÜPT piimalehm 45 393,heinaseemne täiendav otsetoetus 767,ÜPT põhimakse 174 754,ÜPT põllukultuuri täiendav otsetoetus 27 386 ja laekumata keskkonnasõbralik tootmine 77 769eurot.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	10 000	27 993
Osade arv (tk)	1	1

JK Otsa Talu OÜ osakapitali suurus oli 27 993 eurot. JK Otsa Talu OÜ omanikuks on residendist füüsiline isik (1).

JK Otsa Talu OÜ asutamisel 1997.a. märtsis moodustati osakapital mitterahalise sissemaksega, milleks oli kombain 2684 euro väärtuses.

1999. aastal suurendas osanik osakapitali laenude arvel 25309 euro võrra. 1999.aasta lõpuks oli osakapitali suurus 27 993 eurot.

Vastavalt ainuomaniku otsusele 01.11.2011 vähendati osakapitali 10000 euron, seoses sellega vähendati reservkapitali 2799 eurolt 1000 eurole.

Äriregistri kande 13.03.2012.a. alusel on osakapitali uueks suurus 10 000 eurot.

Omanikule tehti osakapitalist väljamakseid 14 200 eurot,võlg omanikule seisuga 31.12.2012 on 3793 eurot.

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2012 moodustas 2 651 408 eurot(2011 vastavalt 2 506 771 eurot).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 946 604 eurot (2011 vastavalt 1 840 414 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 708 304 eurot (2011 vastavalt 666 357 eurot).

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 205 358	1 965 645
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 205 358	1 965 645
Kokku müügitulu	2 205 358	1 965 645
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Taimekasvatus	854 877	854 176
Loomade müük	101 874	68 792
Piim	1 055 791	1 015 082
Tulu teenustest	176 270	22 038
Realiseerimine muu (mittepõllumaj)	16 546	5 557
Kokku müügitulu	2 205 358	1 965 645

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	47 966	4 889
Riiklikud toetused	326 069	358 199
Muud	1 934	1 594
Kokku muud äritulud	375 969	364 682

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	1 253 881	1 146 556
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	61 034	3 406
Energia	324 419	279 968
Elektrienergia	46 204	38 811
Soojusenergia	51 388	17 719
Kütus	226 827	223 438
Transpordikulud	29 500	0
Ostetud teenused	103 525	172 250
Muud	18 632	44 487
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 790 991	1 646 667

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Maarent	48 168	34 537
Üür ja rent	853	554
Mitmesugused bürookulud	15 152	16 927
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 490	8 757
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	24 948
Kasutusrent	10 031	2 766
Müügiga seotud kulud	0	4 243
Muud	27 053	17 013
Kokku mitmesugused tegevuskulud	105 747	109 745

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	293 366	273 755
Sotsiaalmaksud	96 188	91 435
Haigusraha	1 172	890
Töötuskindlustusmaks (tööandja)	4 599	3 869
Puhkusereserv	-3 947	-166
Muud	30 064	62 131
Kokku tööjõukulud	421 442	431 914
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	27

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 250	270 558

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 012	37 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 334	0

JK Otsa Talu OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2013

JK OTSA TALU OSAÜHING (registrikood: 10156755) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADI LOOD	Juhatuse liige	15.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

JK OTSA TALU OSAÜHING osanikule

Olen auditeerinud JK OTSA TALU OSAÜHING raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 - 19.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt JK OTSA TALU OSAÜHING finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivi Velleste

Vandeaudiitori number 92

Lemmur OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 151

Viimsi Vald

16.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

JK OTSA TALU OSAÜHING (registrikood: 10156755) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	16.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 508 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 838
Kokku	2 651 408
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	1157665	52.49%	Jah
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	854877	38.76%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	176270	7.99%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	16546	0.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Kiisk	34211145219		10000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3237316
Faks	+372 3237316
Mobiiltelefon	+372 5061340
E-posti aadress	otsatalu@mail.ee
E-posti aadress	otsa.talu@mail.ee
E-posti aadress	info@jkotsatalu.ee
Veebilehe aadress	www.jkotsatalu.ee