

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: JK OTSA TALU OSAÜHING

registrikood: 10156755

tänavatalu nimi, Otsa

maja ja korteri number:

küla: Loks küla

vald: Tamsalu vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 46018

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Bioloogilised varad	9
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

JK Otsa talu Osaühing põhitegevuseks on piimakarjakasvatus - toorpiima tootmine ning kõrvaltegevuseks teraviljakasvatus. 31.12.2016.a seisuga oli osaühingul 849 looma, neist lehma 438. 2016.a piimatoodang oli 4468 tonni, keskmiselt 10595 kg lehma kohta.

Osaühingu kasutuses on 2300 ha põllumajandusmaad, millest omandis ja kasutusvalduses on 1043,4 ha ja rendile võetud 1256,6 ha. Maad renditakse eraisikutelt ja asutustelt pikaajaliste rendilepingute alusel. 2016.a soetati pikaajalise järelmaksuga 458,3 ha põllumaad. Taimekasvatuse peamiseks ülesandeks on karja varustamine kvaliteetse söödaga.

Põhivara võeti arvele 595 051 euro eest, sellest kapitalirendiga 562 255 eurot.

Töötajate palkade ja lisatasude kogusumma oli 453 598 eurot.

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

2016.a. tulemiks kujunes kahjum - 667 934 eurot.

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

	2016	2015
Müügitulu	2209887	2344921
Käibe kasv	-5,76	9,04
Brutokasumi määär %	-30,22	0,62
Puhasrentaablus	-30,22	0,62
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,02	1,24
ROA	-10,42%	0,29%
ROE	-32,59	0,61%
Võlgade kattekordaja	2,16%	1,11%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100
- Võlgade kattekordaja = kohustused / 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.

24.mai 2017

Juhatuse liige

Jaanus Kiisk

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 376	112 166	
Nõuded ja ettemaksed	476 248	550 403	2
Varud	602 374	678 371	
Bioloogilised varad	468 641	343 876	4
Kokku käibevarad	1 550 639	1 684 816	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	141 288	111 063	
Materiaalsed põhivarad	4 130 936	2 713 369	3
Bioloogilised varad	588 738	586 491	4
Kokku põhivarad	4 860 962	3 410 923	
Kokku varad	6 411 601	5 095 739	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	816 093	754 074	6
Võlad ja ettemaksed	706 328	609 231	
Kokku lühiajalised kohustised	1 522 421	1 363 305	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 839 830	1 321 750	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 839 830	1 321 750	
Kokku kohustised	4 362 251	2 685 055	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 000	10 000	7
Ülekurss	292 600	0	
Kohustuslik reservkapital	1 000	1 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 399 684	2 385 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-667 934	14 600	
Kokku omakapital	2 049 350	2 410 684	
Kokku kohustised ja omakapital	6 411 601	5 095 739	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 209 887	2 344 921	8
Muud äritulud	425 211	494 403	9
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-57 253	56 851	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	117 655	115 288	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	26 723	6 180	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 985 681	-1 743 618	10
Mitmesugused tegevuskulud	-137 600	-103 976	
Tööjõukulud	-453 597	-450 472	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-743 515	-648 006	
Muud ärikulud	-10 190	-3 658	
Ärikasum (kahjum)	-608 360	67 913	
Intressikulud	-59 574	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-53 313	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-667 934	14 600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-667 934	14 600	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JK Otsa Talu 2016. 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.

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 Keskpanga valuutakursid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, 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, 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 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.

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.

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.

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

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.

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:

- omanikke;

- 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	383 096	383 096
Ostjatelt laekumata arved	383 096	383 096
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 664	5 664
Muud nõuded	86 712	86 712
Ettemaksed	776	776
Kokku nõuded ja ettemaksed	476 248	476 248
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	435 823	435 823
Ostjatelt laekumata arved	435 823	435 823
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 802	8 802
Muud nõuded	105 340	105 340
Ettemaksed	438	438
Muud makstud ettemaksed	438	438
Kokku nõuded ja ettemaksed	550 403	550 403

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	611 128	2 658 348	2 458 045	5 727 521
Akumuleeritud kulum		-1 612 859	-1 401 293	-3 014 152
Jääkmaksumus	611 128	1 045 489	1 056 752	2 713 369
Ostud ja parendused	1 846 127	3 080	644 051	2 493 258
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	1 846 127			1 846 127
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 080		3 080
Muud ostud ja parendused			644 051	644 051
Amortisatsioonikulu		-264 525	-478 990	-743 515
Müügid	-315 843		-16 333	-332 176
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Maa	425 000	
Masinad ja seadmed	8 266	
Kokku	433 266	

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
31.12.2014	1 191	203 771	32 971	237 933
Müügid	-14 564			-14 564
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-378			-378
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	16 337	63 287	41 261	120 885
31.12.2015	2 586	267 058	74 232	343 876
Müügid	-17 595			-17 595
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-256			-256
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	16 488	126 030	98	142 616
31.12.2016	1 223	393 088	74 330	468 641
Põhivarad				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
31.12.2014	577 145			577 145
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-27 308			-27 308
Müügid	-149 272			-149 272
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	185 926			185 926
31.12.2015	586 491			586 491
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-36 890			-36 890
Müügid	-122 342			-122 342
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	161 479			161 479
31.12.2016	588 738			588 738
Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades				
		2016	2015	
Loomsed varad		63 931	71 562	
Vili		670 062	903 869	
Kokku		733 993	975 431	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	1 219 016	358 612	860 404
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	988 837	245 573	743 264

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed		918 813
Kokku		918 813

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
swedbank	120 000	120 000			2,9	20.02.2017
Lühiajalised laenud kokku	120 000	120 000				
Pikaajalised laenud						
swedbank l.13-042831	65 674	43 452	22 222		2,98	03.06.2018
swedbank l.13-025712	1 328 362	33 694	1 242 227	52 441	2,95	24.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	1 394 036	77 146	1 264 449	52 441		
Kapitalirendikohustised kokku	1 219 016	358 612	860 404			
Muud laenukohustised						
Faktooring l.26076	198 001	198 001				
Maa järelmaks	664 540	2 004	614 550	47 986		
Arvelduskr.l.16-128372KT	60 330	60 330				
Muud laenukohustised kokku	922 871	260 335	614 550	47 986		
Laenukohustised kokku	3 655 923	816 093	2 739 403	100 427		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank	120 000	120 000			3	20.03.2017
Lühiajalised laenud kokku	120 000	120 000				
Pikaajalised laenud						
Swedbank l.10-047718	69 182	69 182			2,85	19.07.2016
Swedbank l.13-025712	507 750	12 141	495 609		2,96	24.04.2023
Swedbank l.13-042831	107 826	42 152	33 185	32 489	2,98	03.06.2018
Pikaajalised laenud kokku	684 758	123 475	528 794	32 489		
Kapitalirendikohustised kokku	988 837	245 573	743 264			
Muud laenukohustised						
Faktooring	264 267	264 267				
Maa järelmaks	17 962	759	17 203			
Muud laenukohustised kokku	282 229	265 026	17 203			
Laenukohustised kokku	2 075 824	754 074	1 289 261	32 489		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	24 000	10 000
Osade arv (tk)	4	1

JK Otsa Talu OÜ osakapitali suurus oli seisuga 31.12.2015 10 000 eurot. JK Otsa Talu OÜ omanikuks oli residendist füüsiline isik (1). Ainuosaniku otsusega 25.09.2016 suurendati osaühingu osakapitali 14 000 euro võrra mitterahalise sissemaksega. Osakapitali suurus 24 000 eurot. Mitterahalise sissemakse esemeks on Tartu Maakohtu kinnisturegistri registriosas nr.3307431 kantud Saapavälja kinnistu. Vastavalt ainuosaniku otsusele 16.12.2016 osanike ringi muutumisega ning vajadusega tagastada senisele osanikule Jaan Kiisk'ile tema poolt osakapitalisse tehtud sissemaksed summas 24 000 eurot. Nimetatud summa maksti välja 22.12.2016.

Samaaegselt osakapitali vähendamisega suurendati osakapitali kuni 24 000 euroni, nelja uue osa väljalaskmise teel rahalise sissemaksetega. Uued osa on 16 080 eurot omanik Jaanus Kiisk, 3 600 eurot omanik Kadi Lood, 3 600 eurot Madis Kiisk ja 720 eurot omanik Maiu Talu. Seisuga 31.12.2016 oli osakapital Äriregistris registreerimata. 2017. aastal tuleb suurendada reservkapitali 1 400 euro võrra, uueks reservkapitali suurus 2 400 eurot.

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2016 moodustas 1 731 749 eurot (2015. a vastavalt 2 399 684 eurot).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 298 812 eurot (2015. a vastavalt 1 799 763) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 432 937 eurot (2015. a vastavalt 599 921 eurot).

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 209 887	2 344 921
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 209 887	2 344 921
Kokku müügitulu	2 209 887	2 344 921
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Taimekasvatus	670 063	903 869
Loomade müük	133 477	174 121
Piim	993 393	984 055
Tulu teenustest	285 153	277 190
Realiseerimine muu (mittepõllumaj)	127 801	5 686
Kokku müügitulu	2 209 887	2 344 921

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	122 891	100 643
Riiklikud toetused	293 042	336 070
Muud	9 278	57 690
Kokku muud äritulud	425 211	494 403

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 393 214	1 170 923
Energia	251 860	245 523
Elektrienergia	57 265	51 988
Soojusenergia	30 373	10 273
Kütus	164 222	183 262
Transpordikulud	143 194	110 419
Ostetud teenused	153 445	181 836
Muud	43 968	34 917
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 985 681	1 743 618

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	332 684	334 883
Sotsiaalmaksud	109 108	110 671
Haigusraha	1 686	2 112
Töötuskindlustusmaks (tööandja)	2 656	2 678
Puhkusereserv	7 464	128
Kokku tööjõukulud	453 598	450 472
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	31

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	268 817	195 397

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Oü Otsa Mõis	82 385	38 418

Ostud ja müügid

	2016		2015
	Ostud	Müügid	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 222	298 721	259 485

JK Otsa Talu OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

*omanikke

*eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

*olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2017

JK OTSA TALU OSAÜHING (registrikood: 10156755) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KIISK	Juhatuse liige	07.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

JK OTSA TALU OSAÜHING osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud JK OTSA TALU OSAÜHING (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 hea raamatupidamistavaga 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.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivi Velleste

Vandeauditiitori number 92

OÜ LEMMUR

Auditiorettevõtja tegevusloa number 151

Heldri põik 7, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

07.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

JK OTSA TALU OSAÜHING (registrikood: 10156755) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	07.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 399 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-667 934
Kokku	1 731 750
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 731 750
Kokku	1 731 750

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	1126870	50.99%	Jah
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	670063	30.32%	Ei
Taimikasvatuse abitegevused	01611	412954	18.69%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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