

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing KOHALA SF

registrikood: 10338384

tänava/talu nimi,  
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kohala küla

vald: Sõmeru vald

postisihtnumber: 44215

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: +372 3226988

faks: +372 3257797

e-posti aadress: [vilja@kohalamois.ee](mailto:vilja@kohalamois.ee)

veebilehe aadress:

# Sisukord

|                                                   |          |
|---------------------------------------------------|----------|
| <b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>                      | <b>1</b> |
| Tegevusaruanne                                    | 3        |
| Raamatupidamise aastaaruanne                      | 4        |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon                      | 4        |
| Bilanss                                           | 5        |
| Kasumiaruanne                                     | 6        |
| Rahavoogude aruanne                               | 7        |
| Omakapitali muutuste aruanne                      | 8        |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                | 9        |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                         | 9        |
| Lisa 2 Raha                                       | 10       |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                       | 11       |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad           | 11       |
| Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud         | 11       |
| Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad           | 11       |
| Lisa 7 Varud                                      | 12       |
| Lisa 8 Materiaalne põhivara                       | 12       |
| Lisa 9 Bioloogilised varad                        | 14       |
| Lisa 10 Kapitalirent                              | 16       |
| Lisa 11 Laenukohustused                           | 17       |
| Lisa 12 Võlad ja ettemaksed                       | 18       |
| Lisa 13 Võlad töövõtjatele                        | 18       |
| Lisa 14 Sihtfinantseerimine                       | 18       |
| Lisa 15 Müügitulu                                 | 19       |
| Lisa 16 Muud äritulud                             | 19       |
| Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 20       |
| Lisa 18 Üldhalduskulud                            | 20       |
| Lisa 19 Tööjõukulud                               | 20       |
| Lisa 20 Seotud osapooled                          | 21       |

## Tegevusaruanne

2010.aasta oli ettevõttele majanduslikult stabiilne

Piima kokkuostuhind tõusis võrreldes eelmise aastaga.

Samas küll tõusid kütuse ,elektri ja ostusöötade hinnad .

- 2010.a saime rohumaadelt hea saagi. Silo tehti põhiliselt hoidlatesse.
- Aruandeaasta keskmise piimatoodang lehma kohta vähenes 66 kg (2010.a.9268 kg lehma kohta).
- Põhikarja suurus aasta lõpu seisuga oli 376 lüpsilehma.
- Kokku kari koos noorloomadega 745 pead.
- Piima omahinnas ostusöötade suur osakaal ja nende hindade tõus .
- Söödavarumisperioodi kõrged kütusehinnad suurendasid kulusid.
- Loomade söödaratsioonide koostamisel ja jälgimisel kasutame nõuandeteenust
- Jätkati bioreaktori ehitust farmi juurde, et hakata tootma rohelist energiat.
- Saime sihtfinantseerimisega toetust vasikalauda, küüni renoveerimiseks.
- Farmis teostati renoveerimis- ja remonditöid vastavalt võimalustele.
- Ettevõtte ei koondanud töötajaid.
- Juhatuse liikmetele tasu ei maksta.

**Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika :**

|                                                                            | 2010 | 2009 |
|----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| <b>1. Lühiajaliste kohustuste maksevõime 0,75</b>                          |      |      |
| Maksevõime = käibevara /lühiajalised kohustused                            |      |      |
|                                                                            | 0,75 | 0,93 |
| <b>2. Likviidsuskordaja 0,06</b>                                           |      |      |
| Likviidsuskordaja =(käibevara-varud) /lühiajalised kohustused              |      |      |
|                                                                            | 0,06 | 0,13 |
| <b>3. Völakordaja 1,20</b>                                                 |      |      |
| Völakordaja = lühiajalised kohustused + pikaajalised kohustused/omakapital |      |      |
|                                                                            | 1,20 | 1,18 |

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Juhatus kinnitab, et OÜ Kohala SF raamatupidamise 2010. 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. OÜ Kohala SF on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

## Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010        | 31.12.2009        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevara                                    |                   |                   |         |
| Raha                                         | 44 475            | 126 378           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 430 070           | 755 425           | 3,4     |
| Varud                                        | 5 447 825         | 5 397 480         | 7       |
| Bioloogilised varad                          | 27 300            | 13 750            | 9       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>5 949 670</b>  | <b>6 293 033</b>  |         |
| Põhivara                                     |                   |                   |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 80 000            | 80 000            | 5       |
| Materiaalne põhivara                         | 31 791 255        | 31 319 915        | 8       |
| Bioloogilised varad                          | 8 527 371         | 7 313 903         | 9       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>40 398 626</b> | <b>38 713 818</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>46 348 296</b> | <b>45 006 851</b> |         |
|                                              |                   |                   |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustused                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                   |                   |         |
| Laenukohustused                              | 3 378 325         | 2 818 565         | 11,10   |
| Võlad ja ettemaksed                          | 4 527 032         | 3 939 632         | 12,13   |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>7 905 357</b>  | <b>6 758 197</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                   |                   |         |
| Laenukohustused                              | 17 355 087        | 17 512 646        | 11,10   |
| Sihtfinantseerimine                          | 94 400            | 141 600           | 14      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>17 449 487</b> | <b>17 654 246</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>25 354 844</b> | <b>24 412 443</b> |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 1 028 500         | 1 028 500         |         |
| Ülekurss                                     | 464 700           | 464 700           |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 102 850           | 102 850           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 18 998 358        | 20 514 433        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 399 044           | -1 516 075        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>20 993 452</b> | <b>20 594 408</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>46 348 296</b> | <b>45 006 851</b> |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2010             | 2009              | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------------|-------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 14 743 129       | 13 444 376        | 15      |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -14 453 511      | -14 772 116       | 17      |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>289 618</b>   | <b>-1 327 740</b> |         |
|                                             |                  |                   |         |
| Üldhalduskulud                              | -1 157 257       | -724 922          | 18      |
| Muud äritulud                               | 2 101 250        | 1 614 378         | 16      |
| <b>Äri kasum (-kahjum)</b>                  | <b>1 233 611</b> | <b>-438 284</b>   |         |
|                                             |                  |                   |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -834 567         | -1 077 791        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>399 044</b>   | <b>-1 516 075</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>399 044</b>   | <b>-1 516 075</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                          | 2010              | 2009             |
|----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                   |                  |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 1 233 611         | -438 284         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                   |                  |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 3 202 554         | 3 039 127        |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -132 096          | -285 515         |
| Muud korrigeerimised                                     | -546 605          | -2 220 712       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>2 523 853</b>  | <b>532 900</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 325 355           | 721 961          |
| Varude muutus                                            | -63 895           | -940 746         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -1 147 160        | 253 064          |
| Makstud intressid                                        | -834 567          | -972 760         |
| Muud rahavood äritegevusest                              | -44 860           | -105 031         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>1 992 337</b>  | <b>-948 896</b>  |
|                                                          |                   |                  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                   |                  |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -391 576          | -233 500         |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 132 096           | 330 000          |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel             | -3 000 188        |                  |
| Muud laekumised investeerimistegevusest                  | 773 164           | 1 059 514        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-2 486 504</b> | <b>1 156 014</b> |
|                                                          |                   |                  |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                   |                  |
| Saadud laenud                                            | 2 400 188         | 2 766 160        |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -904 840          | -846 579         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -1 057 124        | -1 987 204       |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest                | -25 960           | -26 440          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>412 264</b>    | <b>-94 063</b>   |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-81 903</b>    | <b>113 055</b>   |
|                                                          |                   |                  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>126 378</b>    | <b>13 323</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-81 903</b>    | <b>113 055</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>44 475</b>     | <b>126 378</b>   |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |          |                              |                                | Kokku      |
|-----------------------------------|-----------------------------|----------|------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |            |
| <b>31.12.2008</b>                 | 1 028 500                   | 464 700  | 102 850                      | 20 514 433                     | 22 110 483 |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |          |                              | -1 516 075                     | -1 516 075 |
| <b>31.12.2009</b>                 | 1 028 500                   | 464 700  | 102 850                      | 18 998 358                     | 20 594 408 |
|                                   |                             |          |                              |                                |            |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |          |                              | 399 044                        | 399 044    |
| <b>31.12.2010</b>                 | 1 028 500                   | 464 700  | 102 850                      | 19 397 402                     | 20 993 452 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Kohala SF 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus-ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel skeemi nr.2. Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides. Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest ja õiglasest väärtusest.

### Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja pangakontode jääke.

### Finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtusest.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Mitmesuguste nõuete all kajastatakse lühiajalisi nõudeid tõenäoliselt laekuvas summas.

### Varud

Tooraine ja materjalid võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse (v.a. põllumajanduse toodang ja bioloogilised varud).

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest.

Varude arvestamisel kasutatakse kas kaalutud keskmise soetusmaksumuse või individuaalse hindamise meetodit.

### Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu ning vara väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust.

Bioloogilised varad on jaotatud tootvateks ja tarbivateks varadeks ning neid kajastatakse bilansis olenevalt kasutuseesmärgist põhi- või käibevara rühmas.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, otseselt soetamisega seotud kulutustest ja põhivara kasutusele võtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse kahaneva amortisatsiooni meetodit.

Ettevõtte kasutab põhivara gruppidel järgmisi amortisatsiooni norme:

Ehitised ja rajatised 5%

Masinaid ja seadmeid 20%

Maad ei amortiseerita.

Ettemaksuna põhivara eest võetakse arvele maade kinnistamiseks vajalikud kulutused-mõõdistamise kulud, muud kinnistamisega seotud kulud (v.a. bioloogilised varad).

Põhivara kriteeriumitele vastavad põhivara parendustega seotud kulutused kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 10000

**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| ehitised            | 25             |
| masinad ja seadmed  | 5              |

**Rendid**

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks kogu rendiperioodi jooksul.

**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele soetusmaksumuses. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

**Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest.

**Sihtfinantseerimine**

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu.

**Brutomeetod**

Varade sihtfinantseerimisel võetakse varaobjekt bilansis arvele soetusmaksumuses ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimist.

**Netomeetod**

Varade sihtfinantseerimisel võetakse sihtfinantseerimisega seotud varaobjekt bilansis arvele soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa.

**Seotud osapooled**

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond, omanikud.

**Tulud**

Tulu toodangu müügist kajastatakse siis, kui tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline, olulised toodanguga seonduvad riskid on läinud müüjalt ostjale.

**Kulud**

Ettevõttes kasutatakse protsessipõhist kuluarvestust, kus kus otse- ja üldkulud perioodis jagatakse toodetud toodanguga.

**Lisa 2 Raha**

(kroonides)

|                   | 31.12.2010    | 31.12.2009     |
|-------------------|---------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 21 480        | 107 822        |
| Arvelduskontod    | 22 995        | 18 556         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>44 475</b> | <b>126 378</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

|                                    | 31.12.2010     | 31.12.2009     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 429 026        | 707 330        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 450 544        | 707 330        |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved     | -21 518        |                |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 85             | 33 875         | 4       |
| Muud nõuded                        |                | 14 088         |         |
| Ettemaksed                         | 959            | 132            |         |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>430 070</b> | <b>755 425</b> |         |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

|                                               | 31.12.2010 |                | 31.12.2009    |                |
|-----------------------------------------------|------------|----------------|---------------|----------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg      | Ettemaks      | Maksuvõlg      |
| Ettevõtte tulumaks                            |            |                |               | 1 063          |
| Käibemaks                                     |            | 66 712         | 32 274        |                |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 50 782         |               | 48 720         |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 112 758        |               | 108 828        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 1 128          |               | 156            |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 13 739         |               | 13 002         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 85         |                | 1 601         |                |
| <b>Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>85</b>  | <b>245 119</b> | <b>33 875</b> | <b>171 769</b> |

### Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

|                                                 | 31.12.2010    | 31.12.2009    |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                | 80 000        | 80 000        |
| <b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>80 000</b> | <b>80 000</b> |

### Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: |            |                    |                |            |
|---------------------------------------------------------|------------|--------------------|----------------|------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                  | Asukohamaa | Põhitegevusala     | Osalusmäär (%) |            |
|                                                         |            |                    | 31.12.2009     | 31.12.2010 |
| Velkleton OÜ                                            | Eesti      | teede ehitus       | 100            | 100        |
| Galaxer OÜ                                              | Eesti      | teravilja kasvatus | 100            | 100        |

## Lisa 7 Varud

(kroonides)

|                      | 31.12.2010       | 31.12.2009       |
|----------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal | 345 373          | 323 230          |
| Valmistoodang        | 5 102 452        | 5 074 250        |
| <b>Kokku varud</b>   | <b>5 447 825</b> | <b>5 397 480</b> |

## Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                                           | Maa       | Ehitised   | Masinad ja seadmed | Lõpetamata projektid ja ettemaksed | Kokku       |
|-------------------------------------------|-----------|------------|--------------------|------------------------------------|-------------|
| <b>31.12.2008</b>                         |           |            |                    |                                    |             |
| Soetusmaksumus                            | 1 764 860 | 23 434 924 | 10 350 824         | 94 425                             | 35 645 033  |
| Akumuleeritud kulum                       |           | -2 797 516 | -4 570 734         |                                    | -7 368 250  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 1 764 860 | 20 637 408 | 5 780 090          | 94 425                             | 28 276 783  |
| Ostud ja parendused                       | 210 000   | 4 023 244  | 1 893 500          |                                    | 6 126 744   |
| Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost | 210 000   |            |                    |                                    | 210 000     |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused  |           | 4 023 244  |                    |                                    | 4 023 244   |
| Muud ostud ja parendused                  |           |            | 1 893 500          |                                    | 1 893 500   |
| Amortisatsioonikulu                       |           | -1 171 685 | -1 867 442         |                                    | -3 039 127  |
| Müügid                                    |           |            | -44 485            |                                    | -44 485     |
| <b>31.12.2009</b>                         |           |            |                    |                                    |             |
| Soetusmaksumus                            | 1 974 860 | 27 458 168 | 11 964 514         | 94 425                             | 41 491 967  |
| Akumuleeritud kulum                       |           | -3 969 201 | -6 202 851         |                                    | -10 172 052 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 1 974 860 | 23 488 967 | 5 761 663          | 94 425                             | 31 319 915  |
| Ostud ja parendused                       | 1 600 000 | 1 682 332  | 391 562            |                                    | 3 673 894   |
| Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost | 1 600 000 |            |                    |                                    | 1 600 000   |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused  |           | 1 682 332  |                    |                                    | 1 682 332   |
| Muud ostud ja parendused                  |           |            | 391 562            |                                    | 391 562     |
| Amortisatsioonikulu                       |           | -1 373 332 | -1 829 222         |                                    | -3 202 554  |
| <b>31.12.2010</b>                         |           |            |                    |                                    |             |
| Soetusmaksumus                            | 3 574 860 | 29 140 500 | 11 981 966         | 94 425                             | 44 791 751  |
| Akumuleeritud kulum                       |           | -5 342 533 | -7 657 963         |                                    | -13 000 496 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 3 574 860 | 23 797 967 | 4 324 003          | 94 425                             | 31 791 255  |

| Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna |                |                |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
|                                         | 2010           | 2009           |
| Masinaid ja seadmeid                    | 132 096        | 330 000        |
| <b>Kokku</b>                            | <b>132 096</b> | <b>330 000</b> |

## Lisa 9 Bioloogilised varad

(kroonides)

| Õiglase väärtuse meetod                                          |               |          |          |
|------------------------------------------------------------------|---------------|----------|----------|
| Käibevara                                                        |               |          | Kokku    |
|                                                                  | Loomsed varad | Rohumaad |          |
| <b>31.12.2008</b>                                                | 43 580        |          | 43 580   |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest                        | 79 400        |          | 79 400   |
| Soetused                                                         | 163 400       |          | 163 400  |
| Müügid                                                           | -267 905      |          | -267 905 |
| Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine | -8 975        |          | -8 975   |
| Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine                      | 4 250         |          | 4 250    |
| <b>31.12.2009</b>                                                | 13 750        |          | 13 750   |
|                                                                  |               |          |          |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest                        | 60 150        |          | 60 150   |
| Soetused                                                         | 269 115       |          | 269 115  |
| Müügid                                                           | -344 540      |          | -344 540 |
| Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine | -8 785        |          | -8 785   |
| Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine                      | 40 985        |          | 40 985   |
| Muud muutused                                                    | -3 375        |          | -3 375   |
| <b>31.12.2010</b>                                                | 27 300        |          | 27 300   |
|                                                                  |               |          |          |

| Põhivara                                                         |               |          | Kokku      |
|------------------------------------------------------------------|---------------|----------|------------|
|                                                                  | Loomsed varad | Rohumaad |            |
| <b>31.12.2008</b>                                                | 9 029 668     | 504 946  | 9 534 614  |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest                        | -2 413 342    |          | -2 413 342 |
| Müügid                                                           | -1 638 000    |          | -1 638 000 |
| Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine | -504 234      | -43 200  | -547 434   |
| Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine                      | 2 180 064     | 198 001  | 2 378 065  |
| <b>31.12.2009</b>                                                | 6 654 156     | 659 747  | 7 313 903  |
|                                                                  |               |          |            |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest                        | 1 409 409     |          | 1 409 409  |
| Soetused                                                         | 178 860       |          | 178 860    |
| Müügid                                                           | -549 825      |          | -549 825   |
| Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine | -751 040      | -30 600  | -781 640   |
| Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine                      | 851 665       | 104 999  | 956 664    |
| <b>31.12.2010</b>                                                | 7 793 225     | 734 146  | 8 527 371  |

| Muudud bioloogilised varad Põhivara muugihinnas |                |                  |
|-------------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                                 | 2010           | 2009             |
| Loomsed varad                                   | 569 610        | 1 059 514        |
| <b>Kokku</b>                                    | <b>569 610</b> | <b>1 059 514</b> |

## Lisa 10 Kapitalirent

(kroonides)

| Aruandekohustuslane kui rentnik      |                  |                                    |                     |             |
|--------------------------------------|------------------|------------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      | 31.12.2010       | Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |                  | 12 kuu jooksul                     | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| SEB Liising AS                       | 203 965          | 130 436                            | 73 529              |             |
| Nordea Finance Eesti AS              | 3 397 895        | 794 288                            | 2 603 607           |             |
| Elion Ettevõtted AS                  | 12 369           | 6 213                              | 6 156               |             |
| Swedbank Liising AS                  | 301 611          | 42 675                             | 258 936             |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>3 915 840</b> | <b>973 612</b>                     | <b>2 942 228</b>    |             |

  

|                                      | 31.12.2009       | Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------------|------------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |                  | 12 kuu jooksul                     | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| SEB Liising AS                       | 326 684          | 122 719                            | 203 965             |             |
| Nordea Finance Eesti AS              | 4 145 643        | 747 748                            | 3 397 895           |             |
| Elion Ettevõtted AS                  | 9 091            | 7 031                              | 2 060               |             |
| Swedbank Liising AS                  | 98 560           | 98 560                             |                     |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>4 579 978</b> | <b>976 058</b>                     | <b>3 603 920</b>    |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                    |           |
|------------------------------------------|--------------------|-----------|
|                                          | Masinad ja seadmed | Kokku     |
| <b>31.12.2010</b>                        | 3 883 178          | 3 883 178 |
| <b>31.12.2009</b>                        | 4 906 924          | 4 906 924 |

## Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

|                                      | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |             |
| Laen tütarettevõttelt                | 208 500    | 208 500                           |                     |             |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 208 500    | 208 500                           |                     |             |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |             |
| Swedbank                             | 1 877 235  | 376 872                           | 1 500 363           |             | 2015        |
| Nordea Pank                          | 12 895 434 | 1 543 381                         | 9 260 284           | 2 091 769   | 2019        |
| Laen ettevõttelt                     | 515 985    |                                   | 515 985             |             |             |
| Maa hüpoteegi kohustus               | 870 418    | 25 960                            | 129 800             | 714 658     |             |
|                                      |            |                                   |                     |             |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 16 159 072 | 1 946 213                         | 11 406 432          | 2 806 427   |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 3 915 840  | 973 612                           | 2 942 228           |             |             |
| Muud laenukohustused                 |            |                                   |                     |             |             |
| MES                                  | 250 000    | 250 000                           |                     |             |             |
| Muud laenud                          | 200 000    |                                   | 200 000             |             |             |
| <b>Muud laenukohustused kokku</b>    | 450 000    | 250 000                           | 200 000             |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 20 733 412 | 3 378 325                         | 14 548 660          | 2 806 427   |             |

  

|                                      | 31.12.2009 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |             |
| Swedbank                             | 2 089 000  | 211 765                           | 1 877 235           |             |             |
| Nordea pank                          | 11 400 086 | 1 254 880                         | 6 274 398           | 3 870 808   |             |
| Maa hüpoteegi kohustus               | 896 740    | 26 440                            | 120 200             | 750 100     |             |
| Laen ettevõttelt                     | 515 985    |                                   | 515 985             |             |             |
|                                      |            |                                   |                     |             |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 14 901 811 | 1 493 085                         | 8 787 818           | 4 620 908   |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 4 579 978  | 976 058                           | 3 603 920           |             |             |
| Muud laenukohustused                 |            |                                   |                     |             |             |
| Muud laenud                          | 500 000    |                                   | 500 000             |             |             |
| MES                                  | 349 422    | 349 422                           |                     |             |             |
| <b>Muud laenukohustused kokku</b>    | 849 422    | 349 422                           | 500 000             |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 20 331 211 | 2 818 565                         | 12 891 738          | 4 620 908   |             |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus |           |                  |
|--------------------------------------------------------|-----------|------------------|
|                                                        | Maa       | Kokku            |
| <b>31.12.2010</b>                                      | 3 506 665 | <b>3 506 665</b> |
| <b>31.12.2009</b>                                      | 1 752 820 | <b>1 752 820</b> |

## Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2010       | 31.12.2009       | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 3 897 100        | 3 390 609        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 384 813          | 377 254          | 13      |
| Maksuvõlad                       | 245 119          | 171 769          | 4       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>4 527 032</b> | <b>3 939 632</b> |         |

## Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

|                                 | 31.12.2010     | 31.12.2009     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| palgavõlg                       | 129 154        | 124 365        |
| puhkusetasu kohustus            | 255 659        | 252 889        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>384 813</b> | <b>377 254</b> |

## Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

| Brutomeetod                                           |                |                         |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
|                                                       | 31.12.2009     | Tulu/<br>Amortisatsioon | 31.12.2010     |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |                |                         |                |
| Strautmann VS18                                       | 141 600        | -47 200                 | 94 400         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | <b>141 600</b> | <b>-47 200</b>          | <b>94 400</b>  |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | <b>141 600</b> | <b>-47 200</b>          | <b>94 400</b>  |
|                                                       |                |                         |                |
|                                                       | 31.12.2008     | Tulu/<br>Amortisatsioon | 31.12.2009     |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |                |                         |                |
| Strautmann VS18                                       | 188 800        | -47 200                 | 141 600        |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | <b>188 800</b> | <b>-47 200</b>          | <b>141 600</b> |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | <b>188 800</b> | <b>-47 200</b>          | <b>141 600</b> |

| Netomeetod                                            |                      |
|-------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                       | 31.12.2010<br>Saadud |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |                      |
| Lägaheidla                                            | 440 272              |
| Farmi I laut                                          | 332 892              |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | <b>773 164</b>       |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | <b>773 164</b>       |

|                                                       | <b>31.12.2009<br/>Saadud</b> |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |                              |
| Bioreaktor                                            | 959 782                      |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | <b>959 782</b>               |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | <b>959 782</b>               |

## Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

| <b>Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes</b> |                   |                   |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                    | <b>2010</b>       | <b>2009</b>       |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                       |                   |                   |
| Eesti                                              | 14 743 129        | 13 444 376        |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>          | <b>14 743 129</b> | <b>13 444 376</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                             | <b>14 743 129</b> | <b>13 444 376</b> |
| <b>Müügitulu tegevusalade lõikes</b>               |                   |                   |
|                                                    | <b>2010</b>       | <b>2009</b>       |
| Piimakarjakasvatus                                 | 13 212 309        | 10 385 522        |
| liivakarjääri tegevus                              | 35 986            | 145 860           |
| ehitusplatside ettevalmistus ja puhastus           | 1 244 166         | 2 894 958         |
| muu müük                                           | 233 334           |                   |
| muu teenus                                         | 17 334            | 18 036            |
| <b>Kokku müügitulu</b>                             | <b>14 743 129</b> | <b>13 444 376</b> |

## Lisa 16 Muud äritulud

(kroonides)

|                                   | <b>2010</b>      | <b>2009</b>      |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Kasum müügiootel põhivara müügist | 132 096          | 285 515          |
| Tulu sihtfinantseerimisest        | 47 200           | 47 200           |
| Trahvid, viivised ja hüvitised    | 135              | 174              |
| otsetoetused                      | 1 876 959        | 1 281 489        |
| palgatoetus                       | 44 860           |                  |
| <b>Kokku muud äritulud</b>        | <b>2 101 250</b> | <b>1 614 378</b> |

## Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (kroonides)

|                                                        | 2010              | 2009              |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Energia                                                | 1 369 064         | 1 039 779         |
| Elektrienergia                                         | 431 976           | 406 307           |
| Kütus                                                  | 937 088           | 633 472           |
| Riiklikud ja kohalikud maksud                          | 50 030            | 36 003            |
| Tööjõukulud                                            | 2 677 313         | 2 782 048         |
| Amortisatsioonikulu                                    | 3 202 554         | 3 039 127         |
| veterinaarkulud                                        | 344 931           | 77 961            |
| loomakasvatuskulud                                     | 5 929 919         | 6 964 860         |
| taimekasvatuskulud                                     | 253 473           | 289 382           |
| kindlustuskulud                                        | 98 912            | 92 814            |
| remondikulud masinatele                                | 484 672           | 269 635           |
| vee ja kanalisatsioonikulud                            | 42 643            | 42 073            |
| Muud                                                   |                   | 138 434           |
| <b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b> | <b>14 453 511</b> | <b>14 772 116</b> |

## Lisa 18 Üldhalduskulud (kroonides)

|                               | 2010             | 2009           |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| Mitmesugused bürookulud       | 31 727           | 37 370         |
| Lähetuskulud                  |                  | 38 087         |
| Koolituskulud                 | 16 256           | 40 242         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud | 8 524            | 18 230         |
| Muud                          | 732 450          | 454 699        |
| nõustamiskulud                | 330 297          | 89 200         |
| lepingukulud                  | 38 003           | 47 094         |
| <b>Kokku üldhalduskulud</b>   | <b>1 157 257</b> | <b>724 922</b> |

## Lisa 19 Tööjõukulud (kroonides)

|                                                       | 2010             | 2009             |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                             | 1 837 494        | 1 825 446        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 699 496          | 725 172          |
| puhkusereserv                                         | 135 685          | 231 430          |
| haigusraha kulu                                       | 4 638            |                  |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>2 677 313</b> | <b>2 782 048</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>20</b>        | <b>19</b>        |

## Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Kohustused | Kohustused |
| Emaettevõtja                                                                                                                                            |            | 515 985    |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                                         | 208 500    |            |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 715 985    | 500 000    |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                                               | 2010    | 2009    |
| Arvestatud tasu                                                               | 297 639 | 257 655 |

## Aruande digitaallkirjad

Osaühing KOHALA SF (registrikood: 10338384) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi  | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|---------------------|--------------------|----------------------|
| VILJA KALLIP        | Juhatuse liige     | 10.06.2011           |
| MIKA PETRI VEHMANEN | Juhatuse liige     | 13.06.2011           |
| MARGUS METSMAAKER   | Juhatuse liige     | 13.06.2011           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing KOHALA SF osanikele

Olen üle vaadanud Osaühing KOHALA SF raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaids. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Minu kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta, tuginedes minupoolsele ülevaatusele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Viisin oma ülevaatuse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et planeerin ja teostan ülevaatuse, omandamaks mõõduka kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Ma ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda ma auditiarvamust.

### Kokkuvõte

Tuginedes minupoolsele ülevaatusele, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing KOHALA SF finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mare Soovik

Vandeaudiitori number 403

Auditing VMR OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 25

Väike-Maarja

19.06.2011

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing KOHALA SF (registrikood: 10338384) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARE SOOVIK        | Vandeaudiitor      | 19.06.2011           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                                                        | 2010              |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 18 998 358        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 399 044           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>19 397 402</b> |
| Jaotamine                                                              |                   |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 19 397 402        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>19 397 402</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

|                                                                        | 31.12.2010        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 18 998 358        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 399 044           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>19 397 402</b> |
| Jaotamine                                                              |                   |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 19 397 402        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>19 397 402</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                        | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Piimakarjakasvatus                                                | 01411      | 13212308        | 89.62%      | Jah            |
| Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus                    | 4221       | 1244166         | 8.44%       | Ei             |
| Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine | 0812       | 35986           | 0.24%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                      | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------|
| Karin Vehmanen | 47009150234                               | Pikk 25, Rakvere<br>linn, Lääne-Viru<br>maakond, Eesti | 1028500 EEK                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Telefon         | +372 3226988        |
| Faks            | +372 3257797        |
| Mobiiltelefon   | +372 5037760        |
| Mobiiltelefon   | +372 5099297        |
| Mobiiltelefon   | +372 5099295        |
| E-posti aadress | vilja@kohalamois.ee |