

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: JK OTSA TALU OSAÜHING

registrikood: 10156755

küla: Loksa küla

vald: Tamsalu vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46018

telefon: +372 3237316, +372 5061340

faks: +372 3237316

e-posti aadress: 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 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Bioloogilised varad	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

JK Otsa talu Osaühing põhitegevuseks on piimakarjakasvatus ja toorpiima tootmine ning kõrvaltegevuseks teraviljakasvatus. 31.12.2011.a seisuga oli osaühingul 730 looma, neist lehmi 385. 2011.a piimatoodang kokku oli 3314 tonni, 9300 kg lehma kohta.

Osaühingu kasutuses on 1688,61 ha põllumajandusmaad, millest omandis on 226,09 ha, kasutusvalduses 104,69 ha ja rendile võetud 1357,83 ha. Maa on renditud kodanikelt ja asutustelt pikaajaliste rendilepingute alusel. Taimekasvatuse peamiseks ülesandeks on karja varustamine kvaliteetse põhisöödaga.

Aruandeaastal lõpetati kinnislehma-ja noorloomalauda ehitus. Põhivara võeti arvele 1 123 744 euro eest, sellest kapitalirendiga 146 997 eurot.

2012.aastal on plaanis uuendada ja täiendada masinaparki - osta juurde kombain. Vahetada uute vastu välja -müüa kasutatud ja osta uus teraviljakülvik, söödasegaja-jaotur, traktor, taimekaitseprits.

Keskmine töötajate arv 2011 a. oli 27 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 274 479 eurot.

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

2011.a. tulemiks kujunes kasum 264 489 eurot.

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

	2011	2010
Müügitulu	1965646	1733092
Käibe kasv	13,42	32,06
Brutokasumi määr %	13,45	18,82
Puhasrentaablus	13,45	18,82
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,31	1,01
ROA	6,98%	9,59%
ROE	10,42%	14,35%
Võlgade kattekordaja	0,49	0,50

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011– müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 * 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.

20.aprill 2012.a.

Juhatuse liige

Jaan Kiisk

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	120 289	113 789	2
Nõuded ja ettemaksed	393 216	341 467	
Varud	301 961	236 351	5
Bioloogilised varad	142 792	24 436	7
Kokku käibevara	958 258	716 043	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 414 287	2 330 507	6
Bioloogilised varad	416 160	353 655	7
Kokku põhivara	2 830 447	2 684 162	
Kokku varad	3 788 705	3 400 205	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	633 889	592 988	10
Võlad ja ettemaksed	177 975	113 363	11
Kokku lühiajalised kohustused	811 864	706 351	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	439 278	420 780	10
Kokku pikaajalised kohustused	439 278	420 780	
Kokku kohustused	1 251 142	1 127 131	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	27 993	27 993	14
Kohustuslik reservkapital	2 799	2 799	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 242 282	1 916 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 489	326 084	
Kokku omakapital	2 537 563	2 273 074	
Kokku kohustused ja omakapital	3 788 705	3 400 205	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 965 645	1 733 092	15
Muud äritulud	364 682	339 969	16
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	404 404	312 408	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	169 286	-48 619	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-4 571	-4 691	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 646 667	-1 274 961	17
Mitmesugused tegevuskulud	-109 745	-99 974	
Tööjõukulud	-431 914	-283 205	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-380 746	-273 032	
Muud ärikulud	-13 157	-23 713	
Ärikasum (kahjum)	317 217	377 274	
Finantstulud ja -kulud	-52 728	-51 189	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	264 489	326 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 489	326 085	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	317 217	377 274	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	380 746	273 032	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 889	13 006	6
Muud korrigeerimised	889	559	
Kokku korrigeerimised	376 746	286 597	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-51 749	-28 636	3;4
Varude muutus	-183 965	275 873	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	64 613	-443 752	11
Kokku rahavood äritegevusest	522 862	467 356	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-690 154	-1 030 639	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	40 264	51 129	6
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-62 506	-13 912	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	211 084	244 995	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-501 312	-748 427	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	757 329	606 020	10
Saadud laenude tagasimaksed	-708 775	-121 004	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 872	-81 710	8
Makstud intressid	-52 715	-50 838	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 033	352 468	
Kokku rahavood	6 517	71 397	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113 789	42 744	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 517	71 397	
Valuutakursside muutuste mõju	-17	-352	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	120 289	113 789	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	27 993	2 799	1 916 198	1 946 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)			326 084	326 084
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JK Otsa Talu 2011. 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.

01.jaanuaril 2011.aastal ühines Eesti Vabariiki euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 01.jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusel kursierinevusi.

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel vaadeldakse iga nõuet eraldi.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Tooraine, materjalid ja ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest 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 kulukuks 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 äritsükli käigus. Üldjuhul kajastatakse tarbitavaid varasid käibevaradena ja tootvaid varasid põhivaradena. Tarbitavateks varadeks on müügieesmärgil hoitavad bioloogilised varad (pullvasikad), põldhein ja mahakülvatud taliteravili. Tootvateks bioloogilisteks varadeks on piimakari, kaasa arvatud lehmvasikad, keda kasvatatakse karjatäienduse eesmärgil.

Bioloogilist vara (välja arvatud mahakülvatud taliteravili ja põldhein) kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses. Mahakülvatud taliteravili ja põldheina kajastatakse soetusmaksumuses (tehtud kulutuste alusel).

Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise või eraldamise hetkel kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest ja hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Põllumajandusliku toodangu esmasest arvelevõtmisest õiglases väärtuses tulenevaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Bioloogilise vara õiglast väärtust hindab juhatuse.

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. Igal 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	501	0
Arvelduskontod	119 788	113 789
SEB	2 380	10 629
Swedbank	117 408	103 160
Kokku raha	120 289	113 789

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	257 401	243 018
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-24 948	0
Kokku nõuded ostjate vastu	232 453	243 018
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-24 948	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-24 948	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 027	33 635	
Üksikisiku tulumaks	10 503		7 730
Erisoodustuse tulumaks	4		
Sotsiaalmaks	14 255		10 148
Kohustuslik kogumispension	1 658		166
Töötuskindlustusmaksed	445		1 224
Intress			7
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	602	4 179	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 494	37 814	19 275

Muud maksud - saastetasu välisõhk 236,39; ressursitasu vesi 365,78

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	44 760	16 228
Lõpetamata toodang	7 956	12 527
Valmistoodang	249 245	207 596
Kokku varud	301 961	236 351

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
				Ettemaksed		
31.12.2009						
Soetusmaksumus	50 424	1 509 952	921 714	352	352	2 482 442
Akumuleeritud kulum		-227 306	-535 970			-763 276
Jääkmaksumus	50 424	1 282 646	385 744	352	352	1 719 166
Ostud ja parendused			233 597		960 464	1 194 061
Muud ostud ja parendused			233 597		960 464	1 194 061
Amortisatsioonikulu		-144 324	-128 707			-273 031
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-559			-559
Müügid			-64 135			-64 135
Ümberklassifitseerimised	352			-352	-352	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	352			-352	-352	0
Muud muutused					-244 995	-244 995
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			3 746 137
Akumuleeritud kulum		-588 861	-742 989			-1 331 850
Jääkmaksumus	50 776	1 910 521	452 990		0	2 414 287

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	40 264	51 129
Kokku	40 264	51 129

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
31.12.2009	1 791	78 420	6 758	86 969
Müügid	-10 499			-10 499
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-374			-374
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	10 879			10 879
Muud muutused		-58 990	-3 549	-62 539
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
Põhivara				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
31.12.2009	339 743			339 743
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-14 136			-14 136
Müügid	-63 639			-63 639
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	91 687			91 687
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
Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna				
	2011	2010		
Loomsed varad	44 590	38 770		

Vili	164 917	107 901
Kokku	209 507	146 671

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kap.rent	287 877	95 441	192 436	
Kapitalirendikohustused kokku	287 877	95 441	192 436	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	251 622	215 117
Kokku	251 622	215 117

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	37 303	3 833
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	3 963	2 160
1-5 aasta jooksul	9 388	5 575

Kasutusrendi kulust moodustab maarent 34537 eurot

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	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			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	402 643	402 643					
Lühiajalised laenud kokku	402 643	402 643					
Pikaajalised laenud							
SEB	1 598	1 598					
Swedbank	255 647	51 214	204 433				
Pikaajalised laenud kokku	257 245	52 812	204 433				
Kapitalirendikohustused kokku	287 877	95 441	192 436				
Muud laenukohustused							
Faktooring	41 334	41 334					
Maa ostu järelmaks	24 669	758	3 037	20 874			
Muud laenukohustused kokku	66 003	42 092	3 037	20 874			
Laenukohustused kokku	1 013 768	592 988	399 906	20 874			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	54 401	109 351
Võlad töövõtjatele	90 080	20 634
Maksuvõlad	33 494	19 275
Muud võlad	0	-35 897
maksude ettemaks	0	-35 897
Kokku võlad ja ettemaksed	177 975	113 363

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	62 131	0
Töötasu	16 213	11 231
Puhkusetasu kohustus	9 187	9 353
Muud	2 549	50
Kokku võlad töövõtjatele	90 080	20 634

Töötasude kohustus on väljateenitud ja kulusse kantud täiendav töötasu 2011.a tulemuste eest

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2011	2010
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Loksaküla kinnislehmade-ja noorkarjalaut	211 084	244 995
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	211 084	244 995
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA toetus	358 199	337 785
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	358 199	337 785
Kokku sihtfinantseerimine	569 283	582 780

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

Tegevuskulude sihtfinantseerimiseks saadud toetused summas 358199 eurot, mille moodustavad ÜPT piimalehm 39578, ÜPT veis 5808,

palgatoetus 3136, heinaseemne täiendav otsetoetus 952, ÜPT põhimakse 154231, laekumata keskkonnasõbralik tootmine 92336, kohaliku sordi toetus 8918 ja ÜPT põllukultuuri täiendav otsetoetus 53540 eurot.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	27 993	27 993
Osade arv (tk)	1	1
27993 eurot		

JK Otsa Talu OÜ osakapitali suurus on 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. Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2011 moodustas 2 506 771 eurot (2010 vastavalt 2 242 281 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 840 414 eurot (2010 vastavalt 1 771 402 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 666 357 eurot (2010 vastavalt 470 839 eurot).

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 965 645	1 733 092
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 965 645	1 733 092
Kokku müügitulu	1 965 645	1 733 092
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Taimekasvatus	854 176	493 706
Loomade müük	68 792	61 594
Piim	1 015 082	828 981
Tulu teenustest	22 038	241 612
Realiseerimine muu (mittepõllumaj)	5 557	107 199
Kokku müügitulu	1 965 645	1 733 092

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 889	0
Riiklikud toetused	358 199	337 785
Muud	1 594	2 184
Kokku muud äritulud	364 682	339 969

Riiklikud toetused 358 199 eurot, mille moodustavad ÜPT piimalehm 39 578, palgatoetus 3 136, heinaseemne täiendav otsetoetus 952, ÜPT põhimakse 154 231 ja ÜPT veis 5 808, laekumata toetused keskkonnasõbralik tootmine 92 336, kohaliku sordi toetus 8 918 ja põllukultuuri täiendav otsetoetus 53 240 eurot.

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 146 556	917 021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 406	69 546
Energia	279 968	190 057
Elektrienergia	38 811	31 895
Soojusenergia	17 719	10 313
Kütus	223 438	147 849
Ostetud teenused	172 250	80 841
Muud	44 487	17 496
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 646 667	1 274 961

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Maarent	34 537	36 188
Üür ja rent	554	10 482
Mitmesugused bürookulud	16 927	13 848
Riiklikud ja kohalikud maksud	8 757	15 903
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	24 948	0
Kasutusrent	2 766	5 057
Müügiga seotud kulud	4 243	0
Muud	17 013	18 496
Kokku mitmesugused tegevuskulud	109 745	99 974

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	273 755	210 035
Sotsiaalmaksud	91 435	69 261
Haigusraha	890	659
Töötuskindlustusmaks (tööandja)	3 869	2 933
Puhkusereserv	-166	317
Muud	62 131	0
Kokku tööjõukulud	431 914	283 205
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	28

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 773

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	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	52 409	101 494

JK Otsa Talu OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Vastavalt JK Otsa talu Osaühing ainuomaniku otsusele 01.11.2011 konverteeritakse osakapital eurodeks summas 27 993 eurot ja vähendatakse osakapitali. Osakapitali uueks suuruseks on 10 000 eurot.

Äreregistri kanne 22.11.2011.a osakapital eurodeks summas 27 933 eurot

Äreregistri kanne 13.03.2012.a osakapitali vähendamine, osakapitali uus suurus 10 000 eurot.

Ainuomanikule väljamakseid tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

JK OTSA TALU OSAÜHING (registrikood: 10156755) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADI LOOD	Juhatuse liige	08.05.2012
JAAN KIISK	Juhatuse liige	08.05.2012
JAANUS KIISK	Juhatuse liige	08.05.2012
MADIS KIISK	Juhatuse liige	09.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

JK OTSA TALU OSAÜHING OSANIKULE

Olen auditeerinud JK OTSA TALU OSAÜHING raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivi Velleste

Vandeaudiitori number 92

Lemmur OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 151

Viimsi Vald

09.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

JK OTSA TALU OSAÜHING (registrikood: 10156755) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	09.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 242 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 489
Kokku	2 506 771
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 506 771
Kokku	2 506 771

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	1083874	55.14%	Jah
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	854176	43.46%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	22038	1.12%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	5557	0.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Kiisk	34211145219		27993 EUR

Sidevahendid

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