

20. 05. 2005

2111 4391
.....
elo

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ

Majandusaasta aruanne

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ põhitegevusalaks on piimatoodete tootmine ja müük

Ärinimi:	Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ
Äriregistri kood:	10585935
Aadress:	Kaarlijärve küla, Rannu vald, Tartu Maakond
Telefon:	73 53 802
Faks:	73 53 801
E-post:	<u>poltsamaameierei@poltsamaameierei.ee</u>
Majandusaasta algus:	01.01.2004
Majandusaasta lõpp:	31.12.2004
Juhatuse liige:	Ago Teder
Audiitor:	Kaido Vetevoog

Lisatud dokumendid:	1. Audiitori järeldusotsus
	1. Kahjumi katmise ettepanek
	2. Osanike nimekiri

20.05.2005

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Raamatupidamisbilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa nr. 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa nr. 2 Raha ja pangakontod	11
Lisa nr. 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa nr. 4 Mitmesugused nõuded	12
Lisa nr. 5 Maksude ettemaksed	12
Lisa nr. 6 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	12
Lisa nr. 7 Varud	12
Lisa nr. 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa nr. 9 Põhivara	13
Lisa nr. 10 Saadud ja tagastatud laenud	14
Lisa nr. 11 Maksuvõlad	15
Lisa nr. 12 Muud viitvõlad	15
Lisa nr. 13 Tulevaste perioodide tulud	15
Lisa nr. 14 Oma osad	15
Lisa nr. 15 Müügitulu	15
Lisa nr. 16 Muud äritulud	16
Lisa nr. 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa nr. 18 Finantskulud	16
Lisa nr. 19 Bilansivälised kohustused	16
Lisa nr. 20 Panditud vara	16
Lisa nr. 21 Tehingud seotud osapooltega	16
Lisa nr. 22 Potentsiaalsed kohustused	17
Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele	18
Audiitori järeldusotsus	18
Kahjumi katmise ettepanek	20
Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ osanikud seisuga 15.03.2005	21

20. 05. 2005

Tegevusaruanne

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ põhitegevusalaks on piimatoodete, põhiliselt juustu, tootmine ja müük. 2004.a. alustati ka või ja kohupiima tootmist.

2004. aasta müügitulu oli summas 66 009 879 krooni, mis oli 1,7% väiksem kui 2003. aastal. Lisaks Eesti turul müügile eksporditi kaupa Vene Föderatsiooni müügihinnas 763 800 krooni.

Aruandeaastal soetati põhivara soetusmaksumuses kokku 19 979 616 krooni, sellest masinad ja seadmed summas 19 586 263 krooni. Põhivarade soetusel kasutati SAPARD programmi abi.

Immateriaalse põhivarana on arvele võetud Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ nimele registreeritud kaubamärgid:

- ✓ Eesti Vabariigis: “Royal Blue”, “Õlle Juust”, “Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ”, “Ufo Juust”, “Edam Juust”, “Pandivere juust”, “Sussanini juust” ja “Estover Kaubanduse AS Emmentali Juust”
- ✓ Läti Vabariigis: “Hiirte Juust”
- ✓ Rootsi Kuningriigis: “Hiirte Juust”
- ✓ Taani Kuningriigis: “Hiirte Juust”

2004.a. jätkati ka tootmishoonete remontimist ja kaasajastamist, milleks kulutati kokku 987 624 krooni, mis kajastati aruandeperioodi kuluna.

Ettevõtte majandustegevus oli 2004 majandusaastal kahjumis, kuna seoses tootmishoonete remondiga ei olnud võimalik toota täismahus. Samuti mõjutas majandustulemusi piima hinna jätkuv tõus, mis hinnatundliku turu tõttu ei võimaldanud toodete väljamüügihindu korrigeerida.

2004.a. töötajate keskmine arve oli 45, kelle palgakulud moodustasid kokku 2 273 831 krooni. Juhatusse kuulub üks liige. Juhatusel liikme tasu moodustas 68 891 krooni.

Juhatusel liige:

2005.a. on plaanis laiendada toodete sortimenti ja suurendada tootmismahutusi ja 05. 2005
järgjärgult vähendada käsitsitöö osa, võttes kasutusele uusi seadmeid ja täiendades
tehnoloogiat.

	Nimi	Kuupäev	Allkiri
Juhatus liige:	Ago Teder	15.03.2005	

Juhatus deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 17 toodud Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- ✓ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvutusmeetodid on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;
- ✓ raamatupidamise aastaaruanne kajastab Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- ✓ Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

	<u>Nimi</u>	<u>Kuupäev</u>	<u>Allkiri</u>
Juhatus liige:	Ago Teder	15.03.2005	

Juhatus liige:

20. 05. 2005

Raamatupidamise aastaaruanne**Raamatupidamisbilanss****VARAD**

Käibevara	Lisa nr.	31.12.2004	31.12.2003
Raha ja pangakontod	2	2 441	6 518
Nõuded ostjate vastu	3	11 541 077	8 276 311
Mitmesugused nõuded	4	7 581 614	413 174
Ettemaksed			
Maksude ettemaksud	5	0	215 783
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	6	658 310	371 155
Ettemaksed kokku		658 310	586 938
Varud	7	11 269 887	9 107 569
Käibevara kokku		31 053 328	18 390 510

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud	8	26 740	37 305
Materiaalne põhivara	9		
Hooned ja rajatised		7 354 184	7 011 443
Masinad ja seadmed		24 544 751	4 958 488
Inventar		81 619	31 007
Akumuleeritud põhivara kulum		-3 574 121	-1 632 853
Ettemaks põhivara eest		0	9 949 166
Kokku materiaalne põhivara		28 406 433	20 317 251
Immateriaalne põhivara			
Kaubamärgid	9	65 572	65 572
Kokku immateriaalne põhivara		65 572	65 572
Põhivara kokku		28 498 745	20 420 128

VARAD KOKKU**59 552 073 38 810 638****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****Kohustused****Lühiajalised kohustused**

Lühiajalised laenud	10	8 297 033	16 518 913
Võlad tarnijatele		25 900 454	4 397 369

Juhatuse liige:

Maksuvõlad	11	290 947	20 05 2005 223 918
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		149 276	145 885
Muud viitvõlad	12	236 506	302 057
Kokku viitvõlad		385 782	447 943
Lühiajalised kohustused kokku		34 874 216	21 588 144
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	10	5 577 532	0
Tulevaste perioodide tulud	13	6 897 094	0
Pikaajalised kohustused kokku		12 474 626	0
Kohustused kokku		47 348 842	21 588 144
Omakapital			
Osakapital	14	125 000	125 000
Ülekurss		4 575 000	4 575 000
Oma osad	14	-2 000 000	-2 000 000
Kohustuslik reservkapital		12 500	12 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		14 509 994	7 342 527
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-5 019 263	7 167 467
Omakapital kokku		12 203 231	17 222 494
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		59 552 073	38 810 638

20. 05. 2005

Kasumiaruanne
Skeem 1

	Lisa nr.	2004	2003
Müügitulu	15	66 009 879	67 139 750
Muud äritulud	16	837 021	43 490
Kaubad, toore, materjal ja teenused		61 062 871	47 756 244
Muud tegevuskulud	17	5 048 206	7 274 709
Tööjõu kulud			
Palgakulu		2 342 722	2 731 965
Sotsiaalmaksu kulu		774 443	887 688
Töötuskindlustus 0,5%		11 348	13 342
Tööjõu kulud kokku		3 128 513	3 632 995
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	1 941 269	1 174 406
Muud ärikulud		34 163	1 069
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-4 368 120	7 343 817
Finantstulud			
Saadud intressid		0	68
Finantstulud tütarettevõtte osadelt		0	37 305
Finantstulud kokku		0	37 373
Finantskulud	18		
Kahjum tütarettevõtte osadelt		10 565	0
Makstud intressid		625 778	213 723
Muud finantskulud		14 800	0
Finantskulud kokku		651 143	213 723
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-5 019 263	7 167 467

Juhatuse liige:

20. 05. 2005

Rahavoogude aruanne
(kaudne meetod)

	Lisa nr.	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum (-kahjum)		-5 019 263	7 167 467
<i>Korrigeerimised:</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	1 941 269	1 174 406
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum	18	10 565	-37 305
<i>Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus</i>			
Nõuded ostjate vastu		-3 264 766	-2 329 804
Mitmesugused nõuded		-7 168 440	-413 000
Maksude ettemaksed		215 783	69 444
Muud tulevaste perioodide kulud		-287 155	-294 755
Varud		-2 162 318	-999 040
<i>Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus kokku</i>		-12 666 895	-3 967 155
<i>Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus</i>			
Võlad tarnijatele		21 503 085	-174 437
Maksuvõlad		67 029	-119 707
Võlad töövõtjatele		3 390	-12 467
Muud viitvõlad		-65 551	166 702
Tulevaste perioodide tulud		6 897 094	0
<i>Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus kokku</i>		28 405 047	-139 909
Kokku rahavood äritegevusest		12 670 722	4 197 504
Rahavood investeerimisest			
Materiaalse põhivara soetamine	9	-19 979 616	-2 934 089
Ettemaks põhivara eest	9	9 949 166	-9 949 166
Kokku rahavood investeeringutest		-10 030 450	-12 883 255
Rahavood finantseerimisest			
Saadud laenud	10	39 106 163	12 635 108
Saadud laenude tagasimaksed	10	-33 337 545	-1 992 767
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	10	-8 412 967	0
Tresoorosade ostmisel tasutud summad		0	-2 000 000
Kokku rahavood finantseerimisest		-2 644 349	8 642 341

20.05.2005

Rahavood kokku	-4 077	-43 410
-----------------------	---------------	----------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 518	49 928
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 441	6 518
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 077	-43 410

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Ülekurss	Oma osad (lisa 14)	Kohustuslik reservkapital	Kasum/- kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2001	40 000				620 368	660 368
Aruandeperioodi kasum					6 734 659	6 734 659
Osakapitali suurendamine	85 000	4 575 000				4 660 000
Reservkapitali suurendamine				4 000	-4 000	0
Saldo 31.12.2002	125 000	4 575 000		4 000	7 351 027	12 055 027
Reservkapitali suurendamine				8 500	-8 500	0
Oma osa tagasiost			-2 000 000			-2 000 000
Aruandeperioodi kasum					7 167 467	7 167 467
Saldo 31.12.2003	125 000	4 575 000	-2 000 000	12 500	14 509 994	17 222 494
Aruandeperioodi kahjum					-5 019 263	-5 019 263
Saldo 31.12.2004	125 000	4 575 000	-2 000 000	12 500	9 490 731	12 203 231

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ põhikirja järgi on osaühingu osakapitaliks 100 000 krooni, mida võib põhikirja muutmata suurendada 400 000 kroonini.

20. 05. 2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa nr. 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ 2004.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ majandusaasta algas 01. jaanuaril 2004 ja lõppes 31. detsembril 2004.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringutest ja finantseeringutest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO-meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud tütarettevõtte osadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu väärtus bilansipäeval kapitaliosaluse meetodil. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Juhatus liige:

20. 05. 2005

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööega üle kolme aasta, maksumusega alates 10 000 krooni ja mis on edasimüüdavad. Materiaalne põhivara võetakse algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukoha.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

✓ Masinad ja seadmed	5 - 10 aastat
✓ Inventar	5 - 10 aastat
✓ Hooned ja rajatised	10 - 20 aastat
✓ Autod ja muud transpordivahendid	5 - 10 aastat

Kohustused

Kohustusena kajastatakse bilansis materiaalselt fikseeritavad, teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi. Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulude ja kulude arvestus

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Tulu kaupade müügist või teenuse osutamisest kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 24/76 netodividendina väljamakstud summast.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksmimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 22

Lisa nr. 2 Raha ja pangakontod

	2004	2003
Kassa	2 326	6 387
Pangakontod	115	131
Raha ja pangakontod kokku	2 441	6 518

Juhatuse liige:

20. 05. 2005

Lisa nr. 3 Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu oli kajastatud ostjatelt laekumata arvete summa 11 541 077 krooni, suurimaks on nõue Packetline OÜ vastu summas 9 728 076 krooni (vt. ka lisa nr.21).

Lisa nr. 4 Mitmesugused nõuded

2004.a. saadi Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ametist SAPARD programmi raames toetust summas 7 522 633 krooni masinate ja seadmete soetamiseks. Lisaks sellele tasuti Põllumajanduse Informatsiooni ja Registrite Ameti ekspordilitsentsi tagatist summas 58 800 krooni. Määratud toetus laekus ja tagatis tagastati ettevõtte pangakontole 2005.a., 2004.a. bilansis on nimetatud summa kajastatud muu lühiajalise nõudena.

Muud lühiajalised nõuded	2004	2003
Muud lühiajalised debitoorsed nõuded	181	413 174
Ekspordilitsentsi tagatised	58 800	0
SAPARD toetus	7 522 633	0
Muud lühiajalised nõuded kokku	7 581 614	413 174

Lisa nr. 5 Maksude ettemaksed

Maksude ettemaksena oli 2003.a. kajastatud käibemaksu ettemaks summas 215 783 krooni 2004. aastal maksude ettemakseid ei olnud.

Lisa nr. 6 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Ettemakstud tulevaste perioodide kuludena kokku summas 658 310 krooni on kajastatud 9 kaubamärgi registreeringu taotlemisega seotud kulusid enne nende registreerimist kaubamärkidena.

Lisa nr. 7 Varud

	2004	2003
Tooraine ja materjal	984 738	1 109 725
Valmistoodang	10 285 149	7 997 845
Varud kokku:	11 269 887	9 107 569

Lisa nr. 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Siin on kajastatud tütarettevõtte Eesti Juust OÜ osade raamatupidamislik väärtus.

Eesti Juust OÜ omakapital	2004	2003
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reserv	4 000	4 000
Eelmiste perioodide tulemus	29 148	-22 031
Aruandeaasta kasum/-kahjum	-20 717	51 179
Omakapital kokku	52 431	73 148
Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ osalus	51%	51%
Kapitaliosaluse meetodil arvatud investeeringu väärtus	26 740	37 305

20.05.2005

Lisa nr. 9 Põhivara☐ **Materiaalne põhivara**

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Hooned ja rajatised	Ettemaksed põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus					
Jääk seisuga 31.12.2003	4 958 488	31 007	7 011 443	9 949 167	21 950 105
Põhivara soetus	19 586 263	50 612	342 741	0	19 979 616
Jääk seisuga 31.12.2004	24 544 751	81 619	7 354 184	0	31 980 554
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Jääk seisuga 31.12.2003	-1 267 488	-12 787	-352 577	0	-1 632 853
Aruandeperioodil arvestatud kulum	-1 569 653	-9 576	-362 040	0	-1 941 269
Jääk seisuga 31.12.2004	-2 837 141	-22 363	-714 617	0	-3 574 121
Jääkväärtus					
seisuga 31.12.2003	3 691 000	18 220	6 658 866	9 949 167	20 317 252
seisuga 31.12.2004	21 707 610	59 256	6 639 566	0	28 406 433

☐ **Immateriaalne põhivara**

Immateriaalse põhivarana kokku summas 65 572 krooni on arvele võetud Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ nimele registreeritud kaubamärgid:

- Eesti Vabariigis: “Royal Blue”, “Õlle Juust”, “Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ”, “Ufo Juust”, “Edam Juust”, “Pandivere juust”, “Sussanini juust” ja “Estover Kaubanduse AS Emmentali Juust”
- Läti Vabariigis: “Hiirte Juust”
- Rootsi Kuningriigis: “Hiirte Juust”
- Taani Kuningriigis: “Hiirte Juust”

Lisa nr. 10 Saadud ja tagastatud laenud

20. 05. 2005

Osapool nim	Eesti Ühispank	Estover OÜ	Hiirte Juust OÜ	Ago Teder, juhatuse liige	Eraisik	Kokku
Saldo 31.12.2003						
<i>Lühiajalised laenud:</i>						
Arvelduslaen	3 481 834	0	0	0	0	3 481 834
Laen	0	12 194 413	24 433	683 233	135 000	13 037 079
Saldo 31.12.2003	3 481 834	12 194 413	24 433	683 233	135 000	16 518 913
Perioodi jooksul saadud laenud						
<i>Lühiajalised laenud:</i>						
Arvelduslaen	5 211 007	0	0	0	0	5 211 007
Laen	0	16 851 864	0	0	0	16 851 864
Kapitalirent	9 965 759	0	0	1 500 000	0	11 465 759
Kokku	15 176 767	16 851 864	0	1 500 000	0	33 528 631
<i>Pikaajalised laenud:</i>						
Kapitalirent	5 577 532	0	0	0	0	5 577 532
Kokku	5 577 532	0	0	0	0	5 577 532
Perioodi jooksul tagastatud laenud						
<i>Lühiajalised laenud:</i>						
Arvelduslaen	-3 481 834	0	0	0	0	-3 481 834
Laen	0	-29 046 277	-24 433	-650 000	-135 000	-29 855 710
Kapitalirent	-8 412 967	0	0	0	0	-8 412 967
Kokku	-11 894 801	-29 046 277	-24 433	-650 000	-135 000	-41 750 511
	31.12.2004	31.12.2003				
Lühiajalised laenud	8 297 033	16 518 913				
Pikaajalised laenud	5 577 532	0				

Eesti Ühispank AS-i arvelduslaen summas 5 211 007 krooni on võetud intressiga 6,5% ja selle tagasimaksmise tähtaeg on 2005. aasta. Arvelduslaenu lepingu alusel maksti 2004.a. intressi kokku 300 067 krooni.

Lisaks on võetud Ühisliisingu AS-lt kapitalirendile neli seadet ja kaks sõidukit. Kapitalirendi lepingute alusel tasuti intressi kokku 325 711 krooni. Kapitalirendi summa tagasimaksmise tähtaeg on 2009. aasta.

Juhatus liige:



20.05.2005

Lisa nr. 11 Maksuvõlad

	2004	2003 korrigeeritud	2003
Käibemaks	38 539	0	0
Töötuskindlustusmaks	6 420	5 647	2 602
Sotsiaalmaks	156 070	136 584	66 672
Isiku tulumaks	84 387	77 996	40 306
Pensionikindlustusmaks	5 531	3 691	1 281
Maksuvõlad kokku:	290 947	223 918	110 861

Lisa nr. 12 Muud viitvõlad

	2004	2003 korrigeeritud	2003
Võlgnevus osanikule osakapitali kasutamata sissemakse tagastamise eest	25 000	0	0
Puhkusetasu kohustus	211 506	302 057	415 116
Kokku:	236 506	302 057	415 116

2003. aasta aruandes oli viitvõlgades kajastatud ka maksuvõlad arvestatud kuid mitte veel välja makstud töötasudelt kokku summas 113 057 krooni. 2004. aasta aruande koostamisel oli tehtud muudatus arvestuspõhimõtetes ja see summa on siin kajastatud maksuvõlgadena (vt. ka lisa nr. 11).

Lisa nr. 13 Tulevaste perioodide tulud

2004.a. saadi Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ametist SAIAKID programmi raames toetust summas kokku 7 409 982 krooni masinate ja seadmete soetamiseks. Nimetatud summa kajastatakse tuluna proportsionaalselt masinate ja seadmete kasuliku eluea jooksul määratud toetus loebus ettevõtte pangakontole 2003.a. 2004.a. bilansis on nimetatud summa kajastatud muu lühiajalise nõudena. Kokku on tuluks kantud määratud toetust 2004.a. jooksul summas 625 540 krooni.

Lisa nr. 14 Oma osad

2003.a osteti Estover-Kaubanduse AS-i käest tagasi oma osad nimiväärtusega 25 000 krooni, mis moodustab Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ osakapitalist 20%, makstes selle eest 2 000 000 krooni. Majandusaasta aruande koostamise ajal olid nimetatud osad kajastatud bilansis oma osadena. 2005.a. oma osad tühistati ja vähendati osakapitali 25 000 krooni võrra, s.o 100 000 kroonini.

Lisa nr. 15 Müügitulu

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ müügitulu koosneb kaubaja teenuste müügist nii Eestis kui ka ekspordist Vene Föderatsiooni.

	2004	2003
Müük omatoodang	59 590 042	61 347 841
Müük vahenduskaubad ja teenused	5 656 037	5 791 910
Ekspord	763 800	0
Kokku:	66 009 879	67 139 750

20. 05. 2005

Lisa nr. 16 Muud äritulud

	lisa	2004	2003
Tulevaste perioodide tulude kandmine tuluks	13	625 540	0
Saadud eksporditoetus	4	195 044	0
Saadud kindlustushüvitis		0	25 162
Hüvitus mittekvaliteetse teenuse eest		15 269	0
Muud		1 168	18 328
Kokku:		837 021	43 490

Lisa nr. 17 Mitmesugused tegevuskulud

	2004	2003
Ruumide korrashoiukulud	2 639 380	5 134 866
Kontorikulud	915 279	877 994
Transpordikulud	1 034 071	1 077 975
Sidekulud	98 487	97 276
Mitmesugused müügikulud	7 970	8 753
Tööjõuga seotud kulud	160 199	23 842
Muud tegevuskulud	192 820	54 003
Kokku:	5 048 206	7 274 709

Lisa nr. 18 Finantskulud

	lisa	2004	2003
Kahjum kapitaliosaluse meetodil		10 565	0
Intressikulu	10	625 778	146 723
Muud finantskulud		14 800	67 000
Finantsikulu kokku		651 143	213 723

Lisa nr. 19 Bilansivälised kohustused

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ on andnud Eesti Ühispank AS-le garantii ettevõtte kahele töötaja laenule kogusummas 52 000 krooni.

Lisa nr. 20 Panditud vara

Kinnistule Tartumaal Rannu vallas, kus asuvad ettevõtte tootmishooned, on seatud hüpoteek Eesti Ühispank AS-i kasuks summas 18 000 000 krooni ja kõrvalnõuete suurusega 4 500 000 krooni. Lisaks sellele on ettevõtte vallasvarale seatud kommertsipant Eesti Ühispank AS-i kasuks summas 1 000 000 krooni.

Lisa nr. 21 Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks antud aruande tähenduses on Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ juhatuse liige Ago Teder, Estover OÜ (Ago Teder'i osa 60%), Hiirte Juust OÜ (Ago Teder'i

Juhatus liige:



20.05.2005

osa 60%), Packetline OÜ (Andres Mõtus'e, Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ tegevdirectori, osa 100%).

Ago Teder, juhatuse liige

<i>Saadud lühiajaline laen jääk 31.12.2003</i>	683 233
Perioodi jooksul saadud laen	1 500 000
Perioodi jooksul tagastatud laen	-650 000
<i>Saadud lühiajaline laen jääk 31.12.2004</i>	1 533 233
Estover OÜ, Ago Teder'i osa 60%	

<i>Saadud lühiajaline laen jääk 31.12.2003</i>	12 194 413
Perioodi jooksul saadud laen	16 851 864
Perioodi jooksul tagastatud laen	-29 046 277
<i>Saadud lühiajaline laen jääk 31.12.2004</i>	0
Hiierte Juust OÜ, Ago Teder'i osa 60%	

<i>Saadud lühiajaline laen jääk 31.12.2003</i>	24 433
Perioodi jooksul saadud laen	0
Perioodi jooksul tagastatud laen	-24 433
<i>Saadud lühiajaline laen jääk 31.12.2004</i>	0
Packetline OÜ, Andres Mõtus'e osa 100%	

	2004	2003
Perioodi müük	24 242 916	545 160
Perioodi ost	26 409 136	0
<i>Nõuded seisuga 31.12</i>	9 728 076	545 160
<i>Kohustused seisuga 31.12</i>	23 209 136	0

Lisa nr. 22 Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

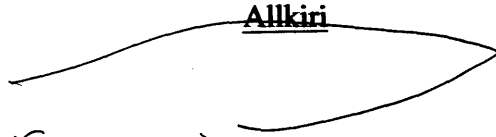
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 9 490 731 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 277 775 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 7 212 956 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005.aasta kasumiaruandes kajastatava dividende tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004

Juhatus allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

20. 05. 2005

Juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

	<u>Nimi</u>	<u>Kuupäev</u>	<u>Allkiri</u>
<u>Juhatus liige:</u>	Ago Teder	15.03.2005	

Audiitori järeldusotsus

20.05.2005

**AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS PÕLTSAMAA MEIEREI
JUUSTUTÖÖSTUS OÜ OSANIKELE**

Olen kontrollinud lehekülgedel 5 kuni 17 esitatud Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2004, perioodi 01.01.-31.12.2004 kasumiaruannet, rahavoogude ja omakapitali muutuste aruannet ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne bilansimahuga 59 552 073 krooni ja perioodi kahjumiga -5 019 263 krooni kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega õigesti ja õiglaselt Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust.

Tallinnas, 18. aprillil 2005



Kaido Vetevoog
Vannutatud audiitor

(Tunnistus nr. 490, välja antud 18.07.2000)

20. 05. 2005

Kahjumi katmise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	14 509 994	krooni
2004. a. aruandeaasta kahjum	-5 019 263	krooni
Kokku jaotamata kasum	9 490 731	krooni

Juhatus teeb osanikele ettepaneku katta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

	<u>Nimi</u>	<u>Kuupäev</u>	<u>Allkiri</u>
<u>Juhatus liige:</u>	Ago Teder	15. 03. 2005	

Juhatus liige:

20. 05. 2005

.....
Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ osanikud seisuga 15.03.2005

1. United Estover Group OÜ, reg. kood 10787372, kellele kuulub 1 osa summas 100 000 (ükssada tuhat) krooni, mis moodustab osakapitalist 100%.

Juhatus liige: