

30-06-2005

27

Riina Iher

KONTROLLITUD

**AS FILEE LIHATÖÖSTUS
TALLINN**

2004. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

AS Filee Lihatööstus

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: **1. jaanuar 2004**

Majandusaasta lõpp: **31. detsember 2004**

Ärinimi: **AS Filee Lihatööstus**

Äriregistri kood **10067821**

Aadress: **Taebla vald, Läänemaa**

Telefon: **472 5080**

Faks: **472 5075**

Põhitegevusala: **Lihatoodete tootmine ja müük**

Tegevjuht: **Peep Rahuoja**

Audiitorkontroll: **AS PricewaterhouseCoopers**

30-06-2005

Sisukord

Sisukord	Lk. 3
Tegevusaruanne	Lk. 4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	Lk. 6
Raamatupidamise aastaaruanne	Lk. 6
Bilanss	Lk. 7
Kasumiaruanne Skeem 1	Lk. 9
Rahavoogude aruanne	Lk. 10
Omakapitali muutuste aruanne	Lk. 11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	Lk. 12
Lisa nr. 1 Aastaaruande koostamise alused	Lk. 12
Lisa nr. 2 Raha ja pangakontod	Lk. 16
Lisa nr. 3 Nõuded ostjate vastu	Lk. 16
Lisa nr. 4 Mitmesugused nõuded	Lk. 16
Lisa nr. 5 Viitlaekumised ja ettemakstud kulud	Lk. 17
Lisa nr. 6 Varud	Lk. 17
Lisa nr. 7 Materiaalne põhivara	Lk. 17
Lisa nr. 8 Immateriaalne põhivara	Lk. 18
Lisa nr. 9 Kapitali- ja kasutusrent	Lk. 18
Lisa nr. 10 Völakohustused	Lk. 19
Lisa nr. 11 Laenu tagatis ja panditud varad	Lk. 19
Lisa nr. 12 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	Lk. 20
Lisa nr. 13 Viitvõlad	Lk. 20
Lisa nr. 14 Omakapital	Lk. 21
Lisa nr. 15 Müügitulud	Lk. 21
Lisa nr. 16 Muud äritulud	Lk. 21
Lisa nr. 17 Muud ärikulud	Lk. 22
Lisa nr. 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	Lk. 22
Lisa nr. 19 Sihtfinantseerimine	Lk. 22
Lisa nr. 20 Tehingud seotud osapooltega	Lk. 23
Audiitori järeldusotsus	Lk. 25
Kasumijaotuse ettepanek	Lk. 26
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. majandusaasta aruandele	Lk. 27

30-06-2005

Tegevusaruanne

1. OLUKORD TURUL

Toiduainete tööstus on endiselt üks suuremaid tööstusharusid Eestis, moodustades 22% kogu tööstustoodangust. Lihatööstuse toodangu osa moodustab toiduainetööstusest 20%.

Tänaeks kuuluvad põhilised tegijad, kes moodustavad pea 80% lihaturust välisfirmadele: Rakvere Lihakombinaat (Soome), Tallegg (Soome), Valga Lihetööstus (Soome), Wöro Kommerts (USA).

Eestimaised lihaettevõtted on küll arvulises ülekaalus, kuid moodustavad turuosast vaid 20%: Filee Lihetööstus, Saaremaa Liha- ja Piimatööstus, Vastse-Kuuste LT, Nõo LT, Arke, Lintpet, Lihameister jne.

2004. aasta olukorda turul mõjutas tugevalt astumine Euroopa Liitu. Seoses sellega muutus lihatööstuste olukord tunduvalt keerulisemaks võrreldes eelnevaga.

Lihatööstuste üldprobleemid seoses EL astumisega:

- a. seoses EL nõuetele vastavusse viimiseks tehtud investeeringutest tekkinud majanduslikud raskused
 - b. tooraine hüppeline kallinemine
 - c. kütuse ja kütteõli kallinemine
 - d. Lõppes kauplemine mdm-ga (mehaaniliselt kondistatud lihamassiga), mille tulemusena tõusis soodsaate toodete toorainete kulud kuni 20%.
- EL-s on lubatud kauplemine ainult kuumtöödeldud mdm-ga, ehk siis ainult valmistoodetega, mis mdm-i sisaldavad. On tekkinud ebavõrdne olukord, kus teised liikmesriigid saavad Eestisse tuua vabalt tooteid, mis tehtud mdm-st, Eesti omad tööstused aga antud tooteid toota ei saa. Kasutada võib küll omal maal toodetud mdm-i, mida toodab aga Eestis ainukesena Tallegg ja kellel seda müüa teistele ei jätku.
- e. kohustuslik loomsete jäätmete vedu uude riiklikusse jäätmekäitlustehasesse maksumusega 1950 krooni / tonn.

Eesti lihatööstuste võimalused seoses EL astumisega:

- a. laienenud turustamisvõimalused
- b. kaupade lihtsam liikumine EL siseturgudel

Eesti lihasektori arengut takistavad asjaolud:

- a. väike turg kodumaal
- b. tarbija madal ostujõud
- c. usalduse puudumine ja vähene tuntus ning kogemus välisturgudel tegutsemiseks
- d. rahvusvahelist konkurentsivõimet vähendab kaubamärkide tundmatus välisturgudel
- e. tooraine ebahõltslane kvaliteet
- f. järjest tugevnev konkurents tööstuste vahel, mille tulemusel kasumi marginaalid vähenevad
- g. jaekettide kontsentreerumine, järjest raskemad tingimused müümisel (suurenev allahindlusprotsent, vähene sortiment)

Lihasektori positiivsed küljed:

- a. suurenev turism (eriti Soome poolt) suurendab nn. kaudset eksporti
- b. eestlane eelistab eestimaist
- c. oskus teha toitu eestlase maitse järgi
- d. aastaid makstud töötlemise investeerimistoetused (PRIA)

30-06-2005

2. FIRMA ANALÜÜS

Firma tugevad küljed:

- 2004. aastal saavutatud 60% käibekasvule kaasnenud turuosa suurenemine
- Rannarootsi kaubamärgi suurenev tuntus
- suurenev positsioon kogu lihasektoris
- välja kujunenud meeskond
- vilunud töötajad ja paindlikus tipphooaegadel
- töötlemise efektiivsuse kasv
- suuremate lisandväärtusega toodete turuosa kasv (Rannarootsi)

Firma nõrgad küljed:

- kasvuraskused
- asumine väikses asulas, kus pole võimalik teostada rahuldavat tööjõu valikut

Olulisemad toorainete hinna küsimused:

- alates 1. maist 2004 keelatud linnuliha mehaaniliselt konditustatud lihamassi import, mis vähendab oluliselt konkurentsivõimet imporditud lihatoodete suhtes
- peale liitumist kallines nii veise- kui sealiha kogu EL-is, kaasaarvatud Eestis - mõne artikli lõikes isegi mitu korda

Personal:

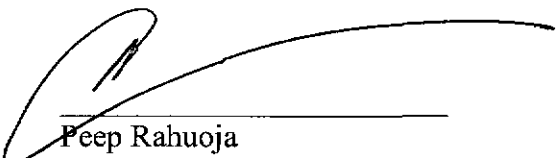
- hetkel töötab Filee Lihatööstuses 175 töötajat. 2004. aasta keskmine töötajate arv oli 148. Tööjõukulud 2004. aastal olid koos sotsiaalmaksuga 19,26 milj. krooni. Juhatuse liikme töötasu 2004. aastal oli 196,29 tuhat krooni.
- Poliitiline suund on stimuleerida häid töötajaid ning teostada pidevalt täiendkoolitusi.
- Lõppeesmärgiks on kujundada imago, kus Filee Lihatööstus on piirkonna parim tööandja ja kus on au töötada.
- Tööohutus on pideva järelvalve all, mille suhtes teostatakse uute töötajate puhul esmaseid ja töötavatele töötajatele jooksvaid instrueerimisi.

Investeeringud:

- 2005. aastal on plaanitud investeerida seadmetesse kasutades Euroopa Liidu abiprogrammi raha 3,1 miljonit krooni - uute vorstipritside (2tk), giljotiini ja vannipesuseadme ostmiseks.
- hetkel käib uue laokompleksi ehitus Tallinnasse

Majanduslikud riskid:

- jaekaubanduse surve – allahindlused, mida tuleb teha kohati toodete omahinna arvelt
- üldise hinnatõusu (kütus, elekter, teenindus) tõttu toodete omahindade tõus, mida ei saa üle kanda valmistoodete hindadele
- töötajate – eriti kvaliteetttöötajate järjest suurenevad palganõuded, mille rahuldamata jätmisel lahkutakse töölt (näit: tööle välismaale).
- ettearvamatud toorainete hinna muutused
- uute Euroopa suurte kaubanduskettide (Lidl) turule tulek (private label-i kasutamine, kus tootja võib olla ükskõik kes, ükskõik kust - läbi mille suureneb konkureerivate toodete import)


Peep Rahuoja
Juhatuse Liige

30 -06- 2005

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhaus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Filie Lihadööstus on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Arvar Saarna
juhatusel liige

Peep Rahuoja
Juhatuse liige

DM
28.06.05

BILANSS
(kroonides)

31.12.2004	31.12.2003
------------	------------

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	lisa 2	1 135 556	3 336 630
Nõuded ostjate vastu	lisa 3	12 141 588	7 678 427
Mitmesugused nõuded	lisa 4	122 972	124 053
Nõuded sihtfinantseerimisest	lisa 19	7 823 300	9 824 086
Viitlaekumised ja ettemakstud kulud	lisa 5	877 724	618 162
Varud ja müügioteel varad	lisa 6	6 621 445	3 863 265

KÄIBEVARA KOKKU	28 722 585	25 444 623
-----------------	------------	------------

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	lisa 7	65 674 813	55 346 671
Immateriaalne põhivara	lisa 8	116 789	160 168

PÕHIVARA KOKKU	65 791 602	55 506 839
----------------	------------	------------

AKTIVA KOKKU	94 514 187	80 951 463
---------------------	-------------------	-------------------

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		31.12.2004	31.12.2003
Võlakohustused	lisa 10	12 485 875	11 706 245
Võlad tarnijatele		10 896 207	6 074 970
Võlad ema ja gruppettevõttele	lisa 20	2 282 701	5 187 296
Maksuvõlad	lisa 12	1 178 505	728 715
Viitvõlad	lisa 13	2 084 414	1 285 852
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		28 927 702	24 983 078
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused	lisa 10	12 254 438	13 500 615
Muud pikaajalised võlad	lisa 20	4 000 000	2 000 000
Ettemakstud tulud sihtfinantseerimisest	lisa 19	27 148 890	21 324 761
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		43 403 328	36 825 376
KOHUSTUSED KOKKU		72 331 030	61 808 454
OMAKAPITAL			
Aktiikapital või osakapital nominaalväärtuses	lisa 14	7 580 000	7 580 000
Reservid		1 175 148	1 175 148
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		10 387 862	8 016 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 040 147	2 371 136
KOKKU OMAKAPITAL		22 183 157	19 143 009
PASSIVA KOKKU		94 514 187	80 951 463

30 -06- 2005

KASUMIARUANNE
(kroonides)

		2004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	lisa 15	133 341 184	83 219 832
Muud äritulud	lisa 16	2 023 973	1 122 911
ÄRITULUD KOKKU		135 365 157	84 342 743
ÄRIKULUD			
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		402 407	-231 846
Kaubad, toore, materjal ja teenused	lisa 18	98 618 047	59 559 203
Mitmesugused tegevuskulud		5 027 706	5 491 145
Tööjõukulud		19 262 570	10 556 287
palgakulu		14 509 614	7 907 317
sotsiaalmaksud		4 752 956	2 648 970
Põhivara kulum	lisa 7,8	7 735 356	5 387 340
Muud ärikulud	lisa 17	60 769	145 600
ÄRIKULUD KOKKU		131 106 856	80 907 728
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		4 258 302	3 435 014
FINANTSTULUD			
		3 593	850
muud intressi- ja finantstulud		3 593	850
FINANTSKULUD		1 221 747	1 064 727
intressikulud		1 221 747	1 064 727
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		3 040 147	2 371 136

30-06-2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

		2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		4 258 302	3 435 014
Korrigeerimised (+/-)			
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	lisa 7,8	7 735 356	5 387 340
Tulusse amortiseeritud sihtfinantseeringud	lisa 19	-1 999 172	-1 004 923
Kasum/kahjum põhivara likvideerimisest		12 068	128 962
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust		10 006 554	7 946 393
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-4 715 053	-1 331 960
Varude muutus		-2 758 180	168 170
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		5 164 995	2 829 585
Põhitegevuse genereeritud raha		7 698 317	9 612 188
Intressimaksed		-1 221 747	-1 064 727
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		6 476 570	8 547 461
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Põhivara soetamine	lisa 7,8	-12 966 260	-24 614 330
Põhivara müük		96 344	158 000
Antud laenud		17 500	-17 500
Intresside laekumised		3 593	850
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-12 848 823	-24 472 980
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Saadud sihtfinantseeringud	lisa 19	9 824 086	12 505 598
Saadud laenud		8 506 578	28 574 663
Laenude tagasimaksed		-8 544 190	-18 036 873
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	lisa 9	-5 615 296	-5 570 644
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		4 171 179	17 472 744
RAHAVOOD KOKKU		-2 201 075	1 547 225
RAHA ALGJÄÄK			
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS		-2 201 075	1 547 225
RAHA LÖPPJÄÄK		1 135 556	3 336 630

30-06-2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Eelm. perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.2003	7 580 000	1 175 148	7 350 432	666 293	16 771 873
Eelmise perioodi kasum	0	0	666 293	-666 293	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	2 371 136	2 371 136
Seisuga 31.12.2003	7 580 000	1 175 148	8 016 725	2 371 136	19 143 009
Seisuga 01.01.2004	7 580 000	1 175 148	8 016 725	2 371 136	19 143 009
Eelmise perioodi kasum	0	0	2 371 136	-2 371 136	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	3 040 147	3 040 147
Seisuga 31.12.2004	7 580 000	1 175 148	10 387 861	3 040 147	22 183 156

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

AS Filee Lihatööstus 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. kui mõni teine meetod (näit. õiglase väärtune väärtus) on nõutud. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Filee Lihatööstus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korregeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

30-06-2005

Varud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning kasutades kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- tootmishooned 10% aastas
- muud hooned 10% aastas
- masinad ja seadmed 15-30% aastas
- inventar 20-30% aastas

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

Rahavoogude aruanne

AS Filee Lihatoöstus rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Tehingud välisvaluutas

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

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrduv saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Ettevõtte tulumaks

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 24/76 (kuni 31. detsembrini 2004 kehtis maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Kõik arvud on ainult
DH/PwC TALLINN

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemaid eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud"

Tulu

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

AS Filee Lihatoöstus on moodustanud reservkapitali, mis moodustab 16% aktsiakapitalist. Reservkapital katab ka Äriseadustikus kehtestatud kohustusliku reservkapitali nõude.

Seotud osapooled

AS FILEE Lihatoöstus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (emaettevõtja);
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi;

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamispäeva 28. juuni 2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Sularaha kassas	139 581	72 872
Pangakonto Ühispangas	0	2 310 952
Pangakonto Hansapangas	995 975	952 807
Kokku	1 135 556	3 336 630

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 12 141 588 (31.12.2003:7 678 427) krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. 2004. aastal laekus 2003. aastal ebatõenäoliselt hinnatud nõuetest 39 000 krooni. 2004. aastal kanti bilansist välja lootusetuks hinnatud nõudeid summas 71 700 krooni (2003. aastal 725 978) krooni.

	2004	2003
Aegumata	11 550 859	5 896 868
kuni 1 kuu	1 028 396	1 125 309
1-2kuud	46 454	154 940
üle 2 kuu	182 861	610 132
Ebatõenäoliselt laekuvad	-666 981	-108 821
Kokku	12 141 588	7 678 427

Lisa 4. Mitmesugused nõuded

	2004	2003
Laenud töötajatele	0	17 500
Välja antud majandusavansid	3 689	2 778
Nõuded riigieelarvesse	1 980	629
Muud lühiajalised nõuded	1 953	103 147
Nõuded gruppettevõtete vastu (Lisa 20)	115 350	0
Kokku	122 972	124 053

Lisa 5. Viitlaekumised ja ettemakstud kulud

	2004	2003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded(Lisa 12)	778 374	542 531
Tulevaste perioodide kulud	99 351	75 631
Kokku	877 724	618 162

Lisa 6. Varud

	2004	2003
Tooraine ja materjal	5 507 451	3 151 678
Lõpetamata tootmine	602	90 030
Valmistoodang	1 113 393	621 558
Kokku	6 621 445	3 863 265

Lisa 7. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpetamata ehitus	Ettemaks põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	44 298 826	24 248 747	1 695 876	0	436 724	70 680 174
Soetamine	135 700	6 883 680	604 939	10 894 153	-389 941	18 128 531
sh lõpet-ta ehitusest ja ettemaksetelt		380 000		0		0
sh kapitalirendiga		5 162 271			-380 000	4 782 271
Müük (-)		-355 160	-12 712			-367 872
Mahakandmine(-)		-1 874 189	-20 976			-1 895 165
Soetusmaksumus 31.12.2004	44 434 526	28 903 078	2 267 127	10 894 153	46 784	86 545 669
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	5 633 559	9 040 055	659 889	0	0	15 333 503
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	3 092 948	4 145 853	453 177			7 691 978
Müüdnud põhivara kulum (-)		-263 053	-11 422			-274 475
Mahakantud põhivara kulum (-)		-1 859 174	-20 976			-1 880 150
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	8 726 506	11 063 681	1 080 668	0	0	20 870 856
Jääkmaksumus 31.12.2003	38 665 268	15 208 692	1 035 987	0	436 724	55 346 671
Jääkmaksumus 31.12.2004	35 708 020	17 839 397	1 186 459	10 894 153	46 784	65 674 813

Lisa 8. Immateriaalne põhivara

	Tarkvara	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003		
	216 895	216 895
Soetusmaksumus 31.12.2004	216 895	216 895
Akumuleeritud kulum		
31.12.2003	56 727	56727
Kulum jooksva aastal	43 379	43 379
Akumuleeritud kulum		
31.12.2004	100 106	100106
Jääkmaksumus 31.12.2003	160 168	160 168
Jääkmaksumus 31.12.2004	116 789	116 789

Lisa 9. Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirent - rentnik

	Masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed
	31.12.2004	31.12.2003
Soetusmaksumus	17 077 714	13 223 762
Akumul. kulum	3 765 690	2 378 943
Jääkmaksumus	13 312 024	10 844 819
Aruandeperioodi kulum	2 529 413	2 067 508
Kapitalirendivõlgnevus	5 511 215	5 940 151
sh tähtajaga kuni 1 aasta	1 645 800	3 281 596
1-5 aastat	3 865 415	2 658 556
Aruandeperioodil tasutud maksed	5 615 296	5 570 644
Aruandeperioodi intressikulu	376 514	227 464

Kasutusrent - rentnik

	Masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed
	2004	2003
Aruandeperioodi maksed	64 882	164 850
Järgmiste perioodide rendikulu		
mittekatkestatavatest rendilepingutest	81 199	146 080
s.h. kuni 1 aasta	62 654	64 882
1-5 aasta	18 545	81 199

Lisa 10. Võlakohustused

	Saldo 2004	Tagasi maksta 12 kuu jooksul	Tagasi maksta 1-5 aasta jooksul	Tagasimaksmise tähtaeg	Intressi määr
Pikaajalised pangalaenud	17 843 978	9 454 956	8 389 023		
s.h. AS Hansapank (alusvaluuta EUR)	7 121 459	7 121 459	0	2012	5,25
AS Eesti Ühispank	10 722 520	2 333 497	8 389 023	2007-2008	6-8,5
Kapitalirendikohustused	5 511 215	1 645 800	3 865 415	2005-2009	5-8,5
Arvelduskrediit	1 385 119	1 385 119			
Kokku	24 740 313	12 485 875	12 254 438		

	Saldo 2003	Tagasi maksta 12 kuu jooksul	Tagasi maksta 1-5 aasta jooksul	Tagasimaksmise tähtaeg	Intressi määr
Pikaajalised pangalaenud	19 266 709	8 424 650	10 842 060	2007-2008	6-8,5
Kapitalirendikohustused	5 940 151	3 281 596	2 658 556	2005-2009	5-8,5
Kokku	25 206 861	11 706 245	13 500 615		

Kapitalirendikohustuste kohta on toodud täiendav info lisas 9. Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 11.

Lisa 11. Laenu tagatis ja panditud vara

Eesti Ühispankast võetud investeerimislaenu tagatised on järgnevad :

*Hüpoteek kinnistule summas 17 miljonit krooni.

*Kommertspant vallasvara ja varudele.

*Transpordivahendi pandileping summas 650 000 krooni

*Krediidi ja Ekspordi Garanteerimise Sihtasutuse KREDEX tagatisleping.

Eelnimetatud varad olid panditud ka seisuga 31.12.2003

Hansapangast võetud laenu tagatised on järgnevad :

AS Maag garantii summas 500 000 EUR

Hüpoteek tootmishoonetele summas 31,435 miljonit krooni.

Lisa 12. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2 004		31.12.2 003	
	Võlg	Ettemaks	Võlg	Ettemaks
Käibemaks	0	771 530	0	539 889
Sotsiaalmaks	883 630	0	535 305	0
Isiku tulumaks	261 325	0	170 448	0
Ettevõtte tulumaks	0	2 736	2 811	0
Töötuskindlustus	18 680	0	15 258	0
Pensionikindlustus	14 870	0	4 892	0
Tollimaksed		4 107		2 642
Kokku	1 178 505	778 374	728 715	542 531

Lisa 13. Viitvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	2 082 284	1 283 680
netopalgavõlg	1 100 820	656 282
kinnipeetud pensionikindlustus	18 905	10 020
kinnipeetud töötuskindlustus	20 910	8 839
kinnipeetud üksikisiku tulumaks	260 092	164 832
puhkusetasu reserv	681 558	443 707
Muud viitvõlad	2 130	2 171
majandusavansid	2 130	2 171
Viitvõlad kokku	2 084 414	1 285 852

Lisa 14. Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Aktiakapital	7 580 000	7 580 000
Aktsiate arv	758	758
Aktsia nimiväärtus	10 000	10 000

Majandusaasta aruande kinnitamise seisuga on AS Filee Lihatööstus aktsionärid:

AS MAAG reg.nr.10209474 aktsiate arv 758 summas 7 580 000 krooni osalus 100 %

Kuna seadusega ettenähtud kohustusliku reservkapitali suurus on täidetud, siis 2004. aasta puhaskasumist reservkapitali enam ei suurendata.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2004 oli 13 428 009 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 10 205 287 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 222 722 krooni.

Lisa 15. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:

	2004	%	2003	%
Toodangu müük	133 049 655	99,8%	83 071 530	99,8%
muu realisatsioon	291 529	0,2%	148 301	0,2%
Kokku	133 341 184	100%	83 219 832	100%

Müügitulu riikide
lõikes:

	2004	%	2003	%
Eesti	133 341 184	100,0%	83 219 832	100,0%
Kokku	133 341 184	100%	83 219 832	100%

Lisa 16. Muud äritulud

	2004	2003
Trahvitulud	0	1 800
Kasum põhivara müügist	2 947	749
Kuluks kantud võlgnevuste tasumine	11 879	3 747
Sihtfinantseerimine (Lisa 19)	2 009 147	1 020 323
Hankijate võlgnevuse vähendamine	0	63 515
Kindlustushüvitis	0	32 778
Kokku	2 023 973	1 122 911

Arv. 1
04
28.06.05

30-06-2005

Lisa 17. Muud ärikulud

	2004	2003
Kahjum valuutakursi muutusest	4 434	1 929
Maksutrahvid	7 867	1 337
Kahjum põhivara mahakandmisest	15 015	129 711
Leppetrahvid	29 433	12 617
Haigekassa nõuded	4 035	0
Ümardused	-15	6
Kokku	60 769	145 600

Lisa 18. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	2003
Tooraine	85 375 196	50 597 229
Materjal	2 222 134	1 368 970
Elekter ja küte	4 423 459	2 087 339
Remondimaterjalid ,tööriistad inventar	2 862 768	2 030 303
Ostetud teenused	3 734 489	3 475 362
Kokku	98 618 047	59 559 203

Lisa 19. Sihtfinantseerimine

AS Filee Lihatööstus kasutatakse sihtfinantseerimise arvestusel brutomeetodit.

	2004	2003
Tegevuskulude finantseerimine		
Kasutamata jääk perioodi algul	0	0
Saadud toetusfondidelt	9 976	15 400
Kajastatud tuluna	9 976	15 400
Kasutamata jääk perioodi lõpus	0	0

30-06-2005

Varade sihtfinantseerimine

Amortiseerimata jääk perioodi alguses	21 324 761	0
Saadud PRIA-lt	0	12 505 598
Nõudena PRIA-le	7 823 300	9 824 086
Amortiseeritud tulusse	1 999 172	1 004 923
Amortiseerimata jääk perioodi lõpus	27 148 890	21 324 761
 Tuluna kajastatud toetus kokku (lisa16)	 2 009 147	 1 020 323

Lisa 20. Tehingud seotud osapooltega

AS Filee Lihatoöstus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted on:

AS Hea Meier
OÜ Nigula Piim
AS Delimeat

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

30-06-2005

AS Filee Lihatööstus tehingud teenuste ja kaupade osas 2004.a seotud osapooltega

	Ostud		Müügid
AS MAAG - emaettevõtte	57 844 599		2 173 681
s.h.		s.h.	
Ostetud tooraine	57 056 443	Müüdud toodang	2 108 470
Põhivara	697 752	Müüdud kulud	65 211
Muud	90 404		
OÜ Delimeat - grupiettevõtte	3 376 771		69 473
s.h.		s.h.	
Ostetud tooraine	3 376 771	Müüdud tooraine	22 255
		Osutatud teenus	46 620
		Müüdud toodang	599
AS Hea Meier - grupiettevõtte	283 272		37 906
s.h.		s.h.	
Ostetud tooraine	99 602	Müüdud kulud	37 906
Ostetud teenused	183 670		
AS Rakvere Konserv - grupiettevõtte	-		106 026
		s.h.	
		Müüdud kulud	13 919
		Põhivara	92 107
OÜ Nigula Piim - grupiettevõtte	10 250		
s.h.			
Ostetud teenused	10 250		
Saldod seotud osapooltega			
	31.12.2004	31.12.2003	
Lühiajalised nõuded	115 350	0	
AS Hea Meier-grupiettevõtte	3 647	0	
AS Rakvere konservitööstus	111 703	0	
Lühiajalised kohustused	2 282 701	5 187 296	
AS MAAG- emaettevõtte	1 880 495	5 187 296	
AS Delimeat - grupiettevõtte	402 206	0	
Pikaajalised kohustused	4 000 000	2 000 000	
AS MAAG- emaettevõtte	4 000 000	2 000 000	

AS
in only
28.06.05
Kõrge...

AS PricewaterhouseCoopers

Pärnu mnt. 15

10141 Tallinn

www.pwc.com/ee/

www.pwc.ee

Telefon 6 141 800

Faks 6 141 900

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS Filee Lihatööstus aktsionärile

Oleme auditeerinud AS Filee Lihatööstus (ettevõtte) 31. detsembril 2004 lõppenud aasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 6-24 ja mille eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie kohustus on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Nimetatud standardid nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Ettevõtte on kajastanud raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmetes esitatud 2003. aasta kasumiaruandes kulu varude ning nõuete allahindlusest summas 2,5 miljonit krooni, kuid nimetatud kulu oleks pidanud olema kajastatud 2002. aasta kasumiaruandes. Juhul kui kulu oleks olnud kajastatud õiges perioodis, oleks 2003. aasta tegevuse tulemus olnud nimetatud summa võrra suurem.

Meie arvates, välja arvatud eelmises lõigus kirjeldatud asjaolu mõju raamatupidamise aastaaruandele, kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2004 ja 2004. aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Urmas Kaarlep
AS PricewaterhouseCoopers



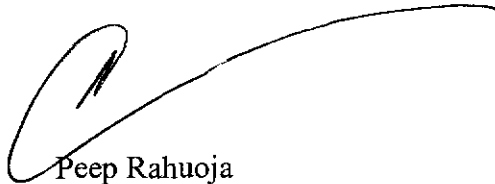
Margus Lutsoja
Vannutatud audiitor

28. juuni 2005

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

AS Filee Lihatööstus juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta lõpuks kogunenud aruandeaasta kasum 3 040 147 krooni alljärgnevalt:

eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 3 040 147 krooni.

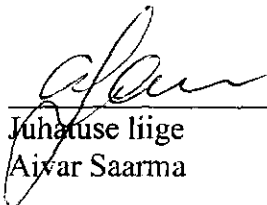


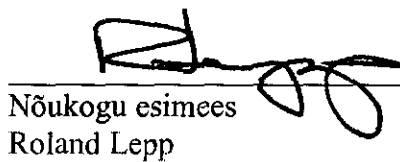
Peep Rahuoja
Juhatuses liige

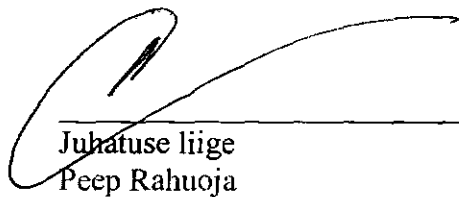
30-06-2005

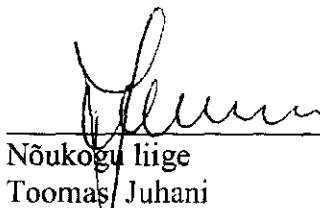
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. majandusaasta aruandele

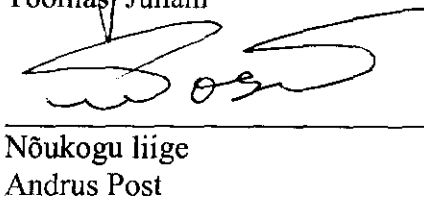
AS Filee Lihatõstus 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 29. juuni 2005.a. otsusega, allkirjastamine 29.06. 2005.a.


Juhatuse liige
Aivar Saarma


Nõukogu esimees
Roland Lepp


Juhatuse liige
Peep Rahuoja


Nõukogu liige
Toomas Juhani


Nõukogu liige
Andrus Post