

Lääne-Viru Maakohus
registriosakond
SISSE TULNUD nr 5743/1
14.07.2004
MONIKA PALMING
registrisekretär

AS HEA MEIER
JÕHVI

2004. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Linda 15
41536 Jõhvi
Eesti Vabariik
10928619

Äriregistri nr:

Telefon:

37 233 52 044

Faks:

37 233 52 127

E-mail:

heameier@heameier.ee

Põhitegevusala:

piimatoodete tootmine ja müük

Audiitor:

AS PricewaterhouseCoopers

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2004-31.12.2004

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha ja pangakontod	13
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed	13
Lisa 5 Maksud	13
Lisa 6 Varud ja müügioteel varad	13
Lisa 7 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Võlakohustused	16
Lisa 13 Muud võlad	16
Lisa 14 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	17
Lisa 15 Omakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 20 Laenude tagatised ja panditud varad	18
Lisa 21 Bilansivälised kohustused	18
Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 23 Bilansipäevajärgsed sündmused	19
Lisa 24 Muu oluline informatsioon	19
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	20
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	21
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele	22

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS-i HEA MEIER peamiseks tegevusalaks on piimatoodete tootmine ja turustamine.
Ettevõtte turustas kuni 2005.aastani kogu oma toodangust Eestis.
AS HEA MEIER annab tööd 76 töötajale.

AS-i HEA MEIER ematähtsuseks on Tartus asuv AS MAAG (100%).

Juriidiline aadress:	Linda 15 41536 Jõhvi Besti Vabariik
Äriregistri nr:	10928619
Telefon:	37 233 52 044
Faks:	37 233 52 127
E-mail:	heameier@heameier.ee
Audiitor:	AS PricewaterhouseCoopers

TEGEVUSARUANNE

2004.a. kujunes AS-ile Hea Meier, kes omandas 15.10.2003.a. ostu-müügilepinguga Jõhvi Piima varad, grandioosete muutuste aastaks, sest selliseid ümberkorraldusi ja muutusi nagu toimusid 2004.a. ei olnud ettevõtte ajaloos veel olnud. Ühispiimategevust alustati Ida-Virumaal juba 20. sajandi algul. Tollest hetkest kuni tänapäevani on uuendatud ehitisi (Linda tänava tööstus avati aprillis 1972.a.), vahetatud tööstuse nimesid ja omandivorme.

Põhjalikku ümberehitust alustati 2004.a. teisel poolel. Käesolevaks momendiks pole ükski ruum jäänud oma endistesse funktsioonidesse. AS Maag investeeris omanikuna 2004.a. AS-i Hea Meier 6,4 milj. krooni laenu näol. Samal aastal liisiti ka uued seadmed külmatehnika väljavahetamiseks kogumaksumusega 6098 tuhat krooni, millest 40% kattis SAPARD-i programm.

2004.a. sai heakskiidu ka tootmisruumide ja ladude ümberehitamise projekt maksumusega 6,5 milj. krooni, samuti uute seadmete liisimise projekt summas 5,25 milj. krooni. Mõlema projekti maksumusest 40% kaetakse Riikliku arengukava investeeringutoetustest (RAK meede 3.2.). Ümberehitustega alustati juba 2004.a. novembris ja ümberehitused on planeeritud lõpetada 2005.a. märtsis.

2004.a. lõpus soetati ematööstuse abiga uus glasuurkohukeste liin maksumusega 2,8 milj. krooni, samuti valmisid omavahendite arvelt uued kontoriruumid ja taalaradu.

2005.aastal investeeritakse täiendavalt 3 milj. krooni uute jäätise tootmise seadmete soetamisse.

Vaatamata sellele, et ettevõttes toimusid aastaringselt pidevalt ümberehitused ja -korraldused tuli ettevõtte oma töödega rahuldavalt toime. Tellimused said enamalt jaolt õigeaegselt täidetud ja suuremaid pretensioone toodetele ei olnud. Tootmisse juurutati uued tooted (maitseainetega võie, uued kohukesesordid, Jänksi kohupiimakreemid ja tarretised, kodujuust) ja tootepakendid ("flowpack", jäätis kartongpakendis ja "Rõõmu" brand). Aasta lõpus viidi läbi ka katsed uue kohukeste liiniga.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodi lõpul oli 61 ja töötajatele makstud töötasu 6 223 077 krooni.

Sealhulgas on juhatuse liikmele Valdis Noppelile AS Hea Meier maksnud juhatuse liikme tasu 2004.aastal 170 650 krooni.

Kõigele sellele vaatamata on tulevikus teha veel rohkem kui seni tehtud. 2005.a. on ettevõtte põhitähelepanu pööratud tootarendusele ja turuosa võitmisele nii sise- kui ka välisturul. Et kõigi kohustustega toime tulla on AS-i Hea Meier 2005.a. käibeks planeeritud 125 milj. krooni, mis on peaaegu kaks korda suurem 2004.a. käibest, (77,1 milj. krooni). Käibe suurendamiseks on 2005.a. sõlmitud täiendavad toorpiima kokkuostulepingud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 19 toodud AS-i HEA MEIER 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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


Juhatus liige
Valdis Noppel

Jõhvi, 30. juunil 2005

DM
02.07.05

Bilanss

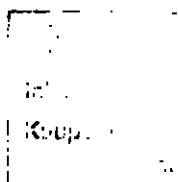
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	201 386	37 159
Nõuded ostjate vastu	3	3 949 067	2 755 225
Muud nõuded	7	416 264	0
Viitlaekumised ja ettemaksed	4	1 179 996	158 512
Varud ja müügiloote varad	6	3 929 342	5 720 072
Käibevara kokku		9 676 055	8 670 968
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8	27 454 756	12 147 032
Immateriaalne põhivara	9	4 149 929	4 478 014
Põhivara kokku		31 604 685	16 625 046
VARAD KOKKU		41 280 740	25 296 014
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	12	4 616 465	3 067 847
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		67 040	0
Võlad tarnijatele		13 429 622	7 222 495
Muud lühiajalised võlad	13	3 873 542	706 097
Maksuvõlad	5	456 867	526 207
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	14	865 598	458 421
Lühiajalised eraldised			
Lühiajalised kohustused kokku		23 309 134	11 981 067
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	12	10 437 794	7 179 521
Muud pikaajalised võlad	13	8 092 783	5 900 000
Tulevaste perioodide tulu (pikaajaline)		2 248 637	0
Pikaajalised kohustused kokku		20 779 214	13 079 521
KOHUSTUSED KOKKU		44 088 348	25 060 588
Omakapital			
Aktsiakapital	15	400 000	400 000
Elmiste perioodide jaotamata kasum		-164 574	0
Aruandeaasta kahjum		-3 043 034	-164 574
OMAKAPITAL KOKKU		-2 807 608	235 426
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		41 280 740	25 296 014

Kõik arvud on kroonides.
 Koostanud: *DM*
 Kuupäev: *07.07.05*

Kasumiaruanne
 (kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	16	77 119 403	11 504 568
Muud äritulud	17	112 805	223 026
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		-283 137	-146 941
Kaubad, toore, materjal ja teenused	18	-64 342 259	-8 946 451
Muud tegevuskulud		-6 926 701	-322 244
Tööjõukulud			
Palgakulu		-4 756 958	-1 479 287
Sotsiaalmaks		-1 466 119	-495 276
Tööjõukulud kokku		-6 223 077	-1 974 563
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8,9	-1 781 888	-381 698
Muud ärikulud		-62 257	0
Ärikahjum		-2 387 111	-44 303
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-655 923	-120 271
Finantstulud ja -kulud kokku		-655 923	-120 271
Aruandeaasta kahjum		-3 043 034	-164 574


 DM
 07.07.05

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum		-2 387 111	-44 000
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8,9	1 781 888	382 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-2 676 831	-116 000
Varude muutus	6	-891 770	488 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		6 359 284	-3 749 000
Makstud intressid		-656 280	-121 000
Tuluse amortiseeritud sihtfinantseeringud		-82 541	0
Kokku rahavood äritegevusest		1 446 639	-3 160 000
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	8,10	-7 745 171	-2 308 000
Immateriaalse põhivara soetus	9	-25 000	-4 637 000
Materiaalse põhivara müük	8	-2 740 000	0
Saadud intressid		357	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-5 029 814	-6 945 000
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		6 600 000	15 900 000
Saadud sihtfinantseerimine	19	2 583 898	0
Saadud laenude tagasimaksed		-821 024	-5 688 000
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-5 490 246	0
Lühiajaliste laenude muutus	12	874 774	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		3 747 402	10 212 000
Rahavood kokku		164 227	107 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	37 159	144 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		164 227	-107 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	201 386	37 000

DM
07.07.05

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aksia- kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 01.10.2003	400 000	0	400 000
2003. a puhaskasum (korrigeeritud arvestuspõhimõtete muutmise mõjuga)	0	-164 574	-164 574
Saldo seisuga 31.12.2003	400 000	-164 574	235 426
Aruandeperioodi puhaskasum	0	-3 043 034	-3 043 034
Saldo seisuga 31.12.2004	400 000	-3 207 608	-2 807 608

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 15.

DM
02.07.05

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i HEA MEIER 2004. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

B. 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 korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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.

C. Muud nõuded

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

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

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Ehitised ja rajatised | 20-30 aastat |
| • Tootmiseseadmed | 8-20 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 5-10 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 aastat |

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

F. Immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|---|------------|
| • Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara | 3-5 aastat |
| • Firmaväärtus | 7 aastat |

G. 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.

H. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki

soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

I. 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. 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.

J. 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.

K. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

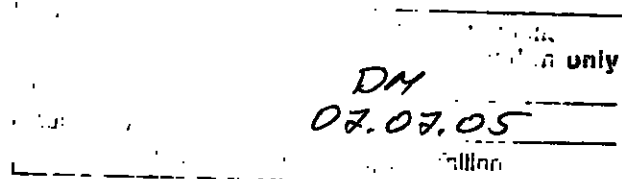
Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

L. Tulude arvestus

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.

M. Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	21 538	23 480
Pangakontod	179 848	13 679
Raha ja pangakontod kokku	201 386	37 159

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	3 949 067	2 755 225
Nõuded ostjate vastu kokku	3 949 067	2 755 225

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	1 138 756	158 512
Ettemaksed hankijatele	41 240	0
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	1 179 996	158 512

Lisa 5 Maksud**Maksuliik**

	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4 209	0	7 207
Käibemaks	1 138 756	0	158 512	0
Üksikisiku tulumaks	0	156 559	0	191 000
Sotsiaalmaks	0	273 362	0	308 000
Kohustuslik kogumispension	0	8 781	0	9 000
Töötuskindlustusmaks	0	13 956	0	11 000
Kokku	1 138 756	456 867	158 512	526 207

Lisa 6 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2004	31.12.2003
Tooraine ja materjal	2 071 154	1 928 134
Valmistoodang	491 418	774 555
Müügiks ostetud kaubad	1 069 270	37 383
Müügioteel varad kokku	297 500	2 980 000
Varud ja müügioteel varad kokku	3 929 342	5 720 072

Kasutamiskõlbatuid ja tagastatud kaupu on kuludesse kantud järgmiselt:

	2004	2003
Tooraine ja materjal	19 608	36 035
Valmistoodang	258 522	0
Müügiks ostetud kaubad	89 606	0
Kokku maha kantud, alla hinnatud	367 736	36 035

Lisa 7 Muud lühi-ja pikaajalised nõuded

	Tagasi maksta		Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul		
Nõuded emattevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu (lisa 22)	416 264	416 264	31.01.2005	0%
Kokku	416 264	416 264		

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Maa ja chitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpeta- mata ehitus	Ette-maksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003						
Soetusmaksumus	4 525 465	4 209 259	312 687	3 165 043	158 054	12 370 508
Akumuleeritud kulum	-51 600	-157 148	-14 728	0	0	-223 476
Jääkmaksumus	4 473 865	4 052 111	297 959	3 165 043	158 054	12 147 032
2004. a toimunud muutused						
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	2 823 525	97 987	12 065 013	1 610 446	16 596 971
Ümberklassifitseerimine	5 212 126	6 609 848	-91 848	-11 730 126	0	0
Ümberklassifitseerimine müügiototel varaks	0	0	-65 183	0	0	-65 183
Müük	0	-160 000	0	0	0	-160 000
Amortisatsioonikulu	-228 326	-788 401	-47 337	0	0	-1 064 064
Saldo seisuga 31.12.2004						
Soetusmaksumus	9 737 591	13 482 632	253 643	3 499 930	1 768 500	28 742 296
Akumuleeritud kulum	-279 926	-945 549	-62 065	0	0	-1 287 540
Jääkmaksumus	9 457 665	12 537 083	191 578	3 499 930	1 768 500	27 454 756

Informatsioon võlakohustuste tagatiseks panditud materiaalse põhivara objektide kohta on toodud lisa 20.

Kinn. 07.07.05 J. Järv	only
------------------------------	------

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

	Firma-väärtus	Muu immateriaalne põhivara	Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Soetusmaksumus	4 520 741	0	115 600	4 636 341
Akumuleeritud kulum	-158 327	0	0	-158 327
Jääkmaksumus	4 362 414	0	115 600	4 478 014
2004. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	25 000	0	25 000
Allahindlused väärtuse languse tõttu	313 925	0	0	313 925
Ümberklassifitseerimine	0	115 600	-115 600	0
Amortisatsioonikulu	-632 904	-34 106	0	-667 010
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	4 834 666	140 600	0	4 975 266
Akumuleeritud kulum	-791 231	-34 106	0	-825 337
Jääkmaksumus	4 043 435	106 494	0	4 149 929

Lisa 10 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	8 851 800	8 851 800
Akumuleeritud kulum	-206 350	-206 350
Jääkmaksumus	8 645 450	8 645 450

Informatsioon kapitalirendikohustuste kohta on toodud lisas 12.

Lisa 11 Kasutusrent

	31.12.2004	31.12.2003
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	62 128	48 742
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:		
s.h kuni 1 aasta	96 175	141 354
1-5 aastat	60 412	57 906
	35 763	83 448

04 08.07.05 Tallinn	only
---------------------------	------

Lisa 12 Võlakohustused

	Tagasi maksta					
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Pikaajalised pangalaenud	11 178 976	1 673 589	6 924 182	2 581 205		
s.h. AS Sampo Pank	11 178 976	1 673 589	6 924 182	2 581 205	25.11.2012	5,20%
Kapitalirendikohustused	1 020 825	88 418	932 407	0	30.03.2009	5,18%
Lühiajaline laen	2 854 458	2 854 458	0	0		6,9%
Kokku	15 054 259	4 616 465	7 856 589	2 581 205		

	Tagasi maksta					
	Saldo 31.12.2003	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Pikaajalised pangalaenud	8 000 000	820 479	6 153 879	1 025 642		
s.h AS Sampo Pank	8 000 000	820 479	6 153 879	1 025 642	15.10.2010	5,1%
Tagatiseta võlakohustused	267 684	267 684	0	0		
Lühiajalised laenud	1 979 684	1 979 684	0	0		
Kokku	10 247 368	3 067 847	6 153 879	1 025 642		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisa 20.

AS-il Hea Meier oli alates 15. oktoobrist 2004 tähtajaga kuni 15. oktoober 2005 avatud arvelduslaenu limiit summas 3 000 000 krooni. Seisuga 31. detsember 2004 oli kasutatud seda 2 842 651 krooni. Arvelduskrediidi tagatiseks on emaettevõtte käendus.

Lisa 13 Muud võlad

	Tagasi maksta			
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg
Võlad emaettevõttele (lisa 22)	11 328 153	3 235 370	8 092 783	10.10.2008
Võlad teistele konsolideerimisgrupi e/v-le (lisa 22)	637 338	637 338	0	
Muud võlad	834	834	0	
Kokku	11 966 325	3 873 542	8 092 783	

	Tagasi maksta			
	Saldo 31.12.2003	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg
Võlad emaettevõttele (lisa 22)	6 606 097	706 097	5 900 000	10.10.2008
Kokku	6 606 097	706 097	5 900 000	

Kõik muud pikaajalised võlad on intressita peale kapitalirendi emaettevõttele, mille intressimääraks on 5,2%
Kõik pikaajalised võlad on Eesti kroonides.

Lisa 14 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	612 680	458 421
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	252 720	0
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	865 400	458 421

Lisa 15 Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Aksiakapital (tuhandetes kroonides)	400 000	400 000
Aksiaste arv (tk)	400	400
Aksiaste nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Lisa 16 Müügitulu

AS Hea Meier'i müügitulu jaguneb tootegruppide lõikes lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Joogipiim	20 606 668	3 224 462
Kohupiim	15 114 701	3 198 956
Hapukoor	12 515 150	1 362 054
Jäätis	8 754 034	1 203 489
Keefir	3 007 275	481 987
Muu toodang	17 121 575	2 033 620
Kokku	77 119 403	11 504 568

2004.aastal on kogu AS-i Hea Meier toodang müüdud Eestis.

Lisa 17 Muud äritulud

	2004	2003
Tulu materjali ja väikevahendite müügist	26 469	97 200
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 19)	82 541	0
Muud äritulud	3 795	125 826
Muud äritulud kokku	112 805	223 026

only

DM
07.07.05

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	2003
Tooraine ja materjal	52 056 160	7 380 125
Kaubad müügiks	1 164 703	0
Elekter ja küte	3 161 156	936 458
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	998 785	0
Muud teenused	6 961 455	629 868
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	64 342 259	8 946 451

Lisa 19 Sihtfinantseerimine

AS Hca Meier on saanud sihtfinantseerimise korras:

	2004
Amortiseerimata jääk perioodi alguses	0
Saadud PRIA toetusfondilt	2 583 898
Amortiseeritud tulusse	82 541
Amortiseerimata jääk perioodi lõpus	2 501 357
Tuluna kajastatud toetus kokku	82 541

AS-l Hea Meier on kohustus investeerida PRIA poolt osaliselt finantseeritavatesse külmutusseadmetesse täiendavalt 3 800 000 krooni

Lisa 20 Lacnude tagatised ja panditud varad

AS Hea Meier poolt saadud investeerimislaenu (31. detsembri 2004 seisuga 11 179 tuhat krooni), kapitalirendi (seisuga 31. detsember 2004 seisuga 1 021 tuh. krooni) ja arvelduskrediidi (31. detsember 2004 seisuga 3 000 tuhat krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. kommerts pant ettevõtte varadele summas 3 000 tuhat krooni;
2. kommerts pant tootmiseseadmetele summas 6 098 tuhat krooni - tagatiseks panditud seadmete jääkväärtus on 8 645 tuhat krooni.;
3. hüpoteek kinnistutele bilansilise väärtusega 18 000 tuhat krooni.

Seisuga 31. detsember 2003 oli seatud hüpoteek kinnistule väärtusega 10 000 tuhat krooni.

Lisa 21 Bilansivälised kohustused

AS-l Hea Meier puuduvad bilansivälised kohustused.

Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega

AS-i Hca Meier aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

DM
07.07.05

AS Hea Meier on 2004. a ostnud (kaubad edasimüügiks, tootmismaterjalid, põhivara) ning mütnud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

	2004		2003	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	1 003 497	99 602	0	0
Emaettevõtte	2 268 599	19 109 635	2 678 000	2 131 000
Kaupade ost-müük kokku	3 272 096	19 209 237	2 678 000	2 131 000
Emaettevõtte	0	132 000	0	0
Põhivara ost-müük kokku	0	132 000	0	0
Emaettevõtte	5 339	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	37 905	183 670	0	0
Teenuste ost-müük kokku	43 244	183 670	0	0

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2004	31.12.2003
Emaettevõtte (lisa 7)	416 264	0
Lühiajalised nõuded kokku	416 264	0
Emaettevõtte (lisa 13)	3 235 370	706 097
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (lisa 13)	637 388	0
Lühiajalised kohustused kokku	3 872 758	706 097
Emaettevõtte (lisa 13)	8 092 783	5 900 000
Pikaajalised kohustused kokku	8 092 783	5 900 000

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

Lisa 23 Bilansipäevajärgsed sündmused

AS-i Hea Meier tooteportfell on täienemas glasuurkohukeste ja linnapiimatoodetega. Seisuga 31. mai 2005 on ettevõtte käesoleva aasta kasum kokku summas 2 232 tuhat krooni. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on ettevõtte jätkuvalt kasumlik ja seisuga 31.12.05 peaks ettevõtte omakapital olema vastavuses äriseadustiku nõuetega

Lisa 24 Muu oluline informatsioon

Seisuga 31.12.2004.a. ületavad lühiajalised kohustused käibevarasid summas 13,6 miljonit krooni, samuti on ettevõtte omakapital negatiivne, mis ei ole kooskõlas Äriseadustiku nõudmistega. Emaettevõtte Maag AS on väljastanud AS-le Hea Meier kinnituse, millega kohustub tütarettevõtet finantsraskuste korral toetama ja viima omakapitali vastavusse Äriseadustiku nõudmistega, mistõttu ei ole ettevõtte juhtkonnal kahtlust ettevõtte tegevuse jätkuvuse osas.

DM
07.07.05



AS PricewaterhouseCoopers
Pärnu mnt. 15
10141 Tallinn
www.pwc.com/ee/
www.pwc.ee

Telefon 6 141 800
Faks 6 141 900

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Hea Meier AS-i aktsionäridele

Oleme auditeerinud Hea Meier AS-i (ettevõtte) 31. detsembril 2004 lõppenud aasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5-19 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 planeeritakse ja sooritatakse 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.

Meie arvates 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.

Tegemata märkust raamatupidamise aastaaruande kohta, tahaksime juhtida tähelepanu asjaolule, et ettevõtte omakapital seisuga 31. detsember 2004 on negatiivne. Tuginedes raamatupidamise aastaaruande lisas nr. 24 kirjeldatud omanike tegevuskavale, plaanitakse ettevõtet finantsraskuste korral toetada ja suurendada ettevõtte osakapitali sel määral, et ettevõtte omakapital vastaks äriseadustikus toodud nõuetele. Seetõttu otsustas ettevõtte juhtkond koostada raamatupidamise aastaaruande lähtudes tegevuse jätkuvuse printsiibist.

Urmas Kaarlep
AS PricewaterhouseCoopers

Margus Lutsoja
Vannutatud audiitor

7. juuli 2005

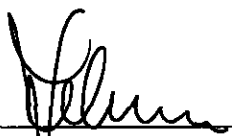
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

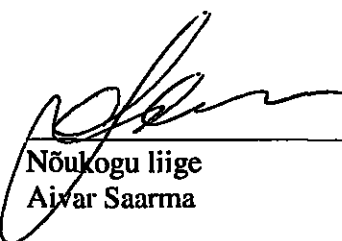
AS-i Hea Meier juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku 2004. aasta kahjum summas 3 043 034 tuhat krooni kanda edasi järgmisesse perioodi.

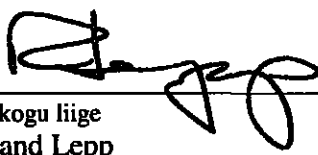
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

AS Hea Meier 2004. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride
üldkoosoleku poolt^{08. juuli}.....2005.a. otsusega, allkirjastamine
.....^{08. juuli}..... 2005.a.



Juhatuse liige
Valdis Noppel

Nõukogu esimees
Toomas Juhani

Nõukogu liige
Aivar Saarma

Nõukogu liige
Roland Lepp