

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: osäühing Mangeni PM

registrikood: 10070192

tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kõo küla

vald: Kõo vald

postisihthumber: 70501

maakond: Viljandi maakond

telefon: 435 14 74

faks: 435 14 74

e-posti aadress: raamatupidamine@k-agro.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Müügioteel põhivara	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Bioloogilised varad	14
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Kasutusrent	15
Lisa 13 Laenukohustused	16
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 15 Võlad tarnijatele	17
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 17 Osakapital	17
Lisa 18 Müügitulu	18
Lisa 19 Muud äritulud	18
Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 21 Üldhalduskulud	19
Lisa 22 Tööjõukulud	19
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 24 Seotud osapooled	20
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2010.a. oli OÜ Mangeni PM põhitegevusalaks jätkuvalt põllumajandussaaduste tootmine ja realiseerimine (piimatootmine).

Ettevõtte tulemit mõjutas positiivselt 2010. aastal saavutatud piimatoodangu tõus, samuti karja kõigi tulemusnäitajate paranemine. Võrreldes eelmise majandusaastaga on piimatoodang suurenenud 11,5%. Positiivselt mõjus ka piima kokkuostuhinna tõus.

2010.aastal investeeriti põhivarasse 3363407.-, suuremad investeeringud olid iseliikuv söödamikser maksumusega 1950000.- ja kopp-laadur Manitou maksumusega 1028600.-

Tulud,kulud ja kasum

2010.a. moodustas OÜ Mangeni PM müügitulu 38,7 mln krooni suurenedes aastaga 46,1%. Müügitulust moodustas 81% piima müük, loomade müük 8,3% ja teenuste müük 10,7%.

Võrreldes 2009.aastaga suurenes piima müügist saadud tulu 50,9%, tulu loomade müügist suurenes 34,6% võrra.

Loomade arv karjas aastavahetusel (31.12.2010) oli kokku 1619 pead

s.h. piimalehmi	839 pead
noorloomad	778 pead
tõupullid	2 pead

Jõudluskontrolli andmeil oli lehmade keskmine aastatoodang 2010.a. 8707kg lehma kohta ehk võrreldes 2009. aastaga + 558kg.

OÜ Mangeni PM brutokasumiks kujunes 2010.a. 2,67 mln krooni (2009.a brutokahjum. -4,1 mln).

Brutokasumi tekkimine tuleneb põhiliselt piimatoodangu kokkuostuhinna tõusust. Piimatoodang suurenes koguliselt 748 384 kg, summaliselt oli suurenemine 10 600 487 krooni

Üldhalduskulud moodustasid 0,94 mln krooni, mis suurenesid aastaga 8,4%. Finantskulud vähenesid aastaga 66,2% ulatudes 0,8 mln kroonini. Finantskulude vähenemine tulenes kohustuste restruktureerimisest.

Erinevaid toetusi saadi 6,97 mln krooni, mis on 11% rohkem kui 2009.a. Toetuste kogumahu suurenemine saavutati uute toetuste taotlemisega, millega kaasnevad ka teatud keskkonnavalased piirangud tootmistegevusele. Samas vähenesid oluliselt varem taotletud otsetoetusliikide ühikumäärad.

Ettevõtte 2010.a. kasumiks kujunes 8,96 mln krooni (2009.a. 0,32 mln).

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	2010	2009
Müügitulu (tuh kr)	38 773	26 528
Tulu kasv %	46,2	-24,9
Brutokasumi määr %	6,9	- 15,5
Puhaskasum (tuh kr)	8 962	32,3
Puhasrentaablus %	23,11	0,12
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,49	1,08
ROA %	13,06	0,05
ROE %	31,9	0,17

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal hakati taotlema keskkonnasõbraliku majandamise toetust, mille saamise eelduseks on piirangud väetiste ja taimekaitsevahendite kasutamisel, mis läbi väheneb oluliselt põllumajanduse kahjulik mõju keskkonnale. Sellega on ettevõtte astunud suure sammu keskkonnasäästliku tootmise poole.

Jätkus koostöö Olustvere Maamajanduskooliga. Ettevõtte eesmärgiks on suurendada maanoorte huvi põllumajanduse vastu, silmas pidades ettevõtte enda tulevikuvajadusi heade spetsialistide saamisel. Samuti tegutsetakse nimetatud kooli praktikabaasina täiskasvanute täiend- ja ümberõppe raames.

Olles oma tegevuspiirkonnas üheks suuremaks tööandjaks teeb ettevõtte tihedat koostööd kohaliku omavalitsusega ja toetab vastavalt võimalustele kodanikualgatusel põhinevat ühis- ja heakorrategevust.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk.

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad EEKides.

Ettevõtte laenuleping on seotud EURIBORiga, mis on viimase aasta jooksul hakanud taas tõusma.

Personal

OÜ Mangeni PM keskmine töötajate arv majandusaastal oli 60 töötajat (2009.a. 62 töötajat).

2010.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 9,2 mln krooni, vähenedes aastaga 1,1%.

Ettevõtte nõukogu koosneb kolmest liikmest ja ettevõtte juhatuse ühest liikmest. Juhatuse liikmele maksti majandusaasta jooksul tasu 203469 krooni.

Eesmärgid ja investeeringud järgmiseks majandusaastaks:

Põhieesmärk järgneval majandusaastal on tagada jätkusuutlikkus ja jätkuv areng, ilmselt tänu toodangu müügihinna tõusule, teha ka mõningaid investeeringuid.

Eesmärgiks on jätkuv piimatoodangu kasv ja kõigi tootmisnäitajate parandamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 153 744	53 114	2
Nõuded ja ettemaksed	5 442 662	4 842 635	3
Varud	11 955 015	12 061 947	7
Bioloogilised varad	3 080 291	577 046	10
Müügiootel põhivara	207 943	296 943	8
Kokku käibevara	21 839 655	17 831 685	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	61 538	61 538	
Nõuded ja ettemaksed		19 293	
Materiaalne põhivara	39 105 837	38 399 052	9
Bioloogilised varad	7 638 310	9 810 632	10
Kokku põhivara	46 805 685	48 290 515	
Kokku varad	68 645 340	66 122 200	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 554 483	4 740 791	13
Võlad ja ettemaksed	10 065 254	11 766 570	14
Kokku lühiajalised kohustused	14 619 737	16 507 361	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	25 948 485	30 499 688	13
Kokku pikaajalised kohustused	25 948 485	30 499 688	
Kokku kohustused	40 568 222	47 007 049	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 000 000	9 000 000	16
Ülekurss	7 485 000	7 485 000	
Kohustuslik reservkapital	158 918	152 458	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 471 233	2 445 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 961 967	32 302	
Kokku omakapital	28 077 118	19 115 151	
Kokku kohustused ja omakapital	68 645 340	66 122 200	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	38 772 685	26 528 462	18
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-36 098 642	-30 637 016	20
Brutokasum (-kahjum)	2 674 043	-4 108 554	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	1 022 992		10
Üldhalduskulud	-940 918	-868 402	21
Muud äritulud	7 009 954	6 326 149	18
Muud ärikulud	-11 755		
Ärikasum (-kahjum)	9 754 316	1 349 193	
Finantstulud ja -kulud	-792 349	-1 316 891	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 961 967	32 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 961 967	32 302	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 754 316	1 349 193	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 061 758	3 000 638	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-35 000	-20 323	
Kokku korrigeerimised	3 026 758	2 980 315	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-600 028	-1 613 342	
Varude muutus	106 932	-3 448 221	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 701 316	7 471 440	
Makstud intressid	-794 252	-1 350 945	
Muud rahavood äritegevusest	-330 923	-915 771	
Kokku rahavood äritegevusest	9 461 487	4 472 669	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 768 542	-243 991	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	124 000	23 475	
Antud laenud		-50 000	
Antud laenude tagasimaksed	19 293	8 154	
Laekunud intressid	1 903	86 903	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 623 346	-175 459	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-4 409 790	-3 893 759	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-257 894	257 894	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 233	-1 033 903	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-58 594	-58 594	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 737 511	-4 728 362	
Kokku rahavood	1 100 630	-431 152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 114	484 266	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 100 630	-431 152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 153 744	53 114	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	8 400 000	2 200 000	5 885 000	61 631	2 536 218	19 082 849
Aruandeperioodi kasum (kahjum)					32 302	32 302
Muutused reservides				90 827	-90 827	0
Muud muutused omakapitalis	600 000	-2 200 000	1 600 000			0
31.12.2009	9 000 000	0	7 485 000	152 458	2 477 693	19 115 151
Aruandeperioodi kasum (kahjum)					8 961 967	8 961 967
Muutused reservides				6 460	-6 460	0
31.12.2010	9 000 000		7 485 000	158 918	11 433 200	28 077 118

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mangeni PM 2010.a. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides

Raha

Bilansis kajastatud "Raha ja pangakontod" sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavalt kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu tootmisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad (elusloomad) on jagatud kaheks põhirühmiks: tootvad varad ja tarbitavad varad. Tootvad varad jagunevad omakorda küpseteks (põhikari) ja ebaküpseteks (mullikad ja lehmvasikad). Bioloogilised varad kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud võimalikud müügikulutused. Elusloomade õiglane väärtus on määratletud sarnase vanuse, tõu- ja geneetiliste omaduste alusel. Tarbitav bioloogiline vara kantakse iseseisvale reale "Bioloogilised (tarbitavad) varad" kui käibevara. Vastavalt Raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamise tava nõuetele on aruandeaastal viidud aastaaruandes sisse muudatused bioloogilise käibevara ja põhivara kirjete kajastamise osas. Kahe majandusaasta (2009 ja 2010) näitajad ei ole viidud võrreldavateks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud põhivara soetusmaksumus sisaldab endas tegelikke valmistamisväljaminekuid. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast järgnevalt:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50
Masinaid ja seadmeid	10
Ruloontehnoloogia	20

Muu inventar

5

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi kriteeriumidele vastavad lepingud, ku:

renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus võetakse bilansis arvele.

Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansipäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Intressikandvad pangalaenud ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud rahasummas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest.

Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kuni 1/10 sisse makstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetumaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	51 104	50 893
Arvelduskontod	1 102 640	2 221
Kokku raha	1 153 744	53 114

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 361 083	2 897 217	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 646		4
Muud nõuded	22 980	70 101	6
Laenunõuded			
Intressinõuded			
PRIA toetused	2 045 953	1 875 317	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 442 662	4 842 635	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0
Käibemaks		320 607	271 773
Üksikisiku tulumaks		197 618	159 354
Sotsiaalmaks		342 631	316 483
Kohustuslik kogumispension		4 435	1 818
Töötuskindlustusmaksed		41 065	38 818
Ettemaksukonto jääk	12 646		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 646	906 356	788 246

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2008	61 538	61 538
31.12.2009	61 538	61 538
31.12.2010	61 538	61 538

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	15 076	15 076		
Intressinõuded	262	262		
Muud nõuded	7 642	7 642		
Kokku muud nõuded	22 980	22 980		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	22 552	22 552		
Intressinõuded	262	262		
Muud nõuded	47 287	47 287		
Kokku muud nõuded	70 101	70 101		

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	6 039 009	5 769 740
Lõpetamata toodang	1 621 485	1 307 824
Valmistoodang	4 294 521	4 984 383
Kokku varud	11 955 015	12 061 947

Lisa 8 Müügiotel põhivara

(kroonides)

31.12.2008	296 943
31.12.2009	296 943
Müügid	-89 000
31.12.2010	207 943

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008							
Soetusmaksumus	4 815 295	30 282 256	15 190 669	2 419 063		0	52 707 283
Akumuleeritud kulum	0	-2 315 251	-7 627 476	-1 605 705		0	-11 548 432
Jääkmaksumus	4 815 295	27 967 005	7 563 193	813 358		0	41 158 851
Ostud ja parendused		28 420	100 000	13 841	101 730	101 730	243 991
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		28 420			101 730	101 730	130 150
Muud ostud ja parendused			100 000	13 841			113 841
Amortisatsioonikulu		-604 920	-1 923 994	-471 724			-3 000 638
Müügid			-3 152				-3 152
31.12.2009							
Soetusmaksumus	4 815 295	30 310 676	15 285 669	2 432 904	101 730	101 730	52 946 274
Akumuleeritud kulum	0	-2 920 171	-9 549 622	-2 077 429	0	0	-14 547 222
Jääkmaksumus	4 815 295	27 390 505	5 736 047	355 475	101 730	101 730	38 399 052
Ostud ja parendused		405 135	3 085 267	278 141			3 768 543
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		405 135					405 135
Muud ostud ja parendused			3 085 267	278 141			3 363 408
Amortisatsioonikulu		-606 123	-2 175 454	-269 901			-3 051 478
Müügid			-10 280				-10 280
31.12.2010							
Soetusmaksumus	4 815 295	30 715 811	17 987 241	2 711 045	101 730	101 730	56 331 122
Akumuleeritud kulum		-3 526 294	-11 351 661	-2 347 330			-17 225 285
Jääkmaksumus	4 815 295	27 189 517	6 635 580	363 715	101 730	101 730	39 105 837

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	35 000	23 475
Kokku	35 000	23 475

Lisa 10 Bioloogilised varad

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod				
Käibevara				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
31.12.2008	25 231	0	0	25 231
Müügid	-266 660	0	0	-266 660
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine		-5 142 472	-6 247 500	-11 389 972
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	265 923	5 695 024	6 247 500	12 208 447
31.12.2009	24 494	552 552	0	577 046
Müügid	-693 424			-693 424
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-2 812 656	-552 552		-3 365 208
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	3 086 055			3 086 055
Muud muutused	3 475 822			3 475 822
31.12.2010	3 080 291			3 080 291
Põhivara				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
31.12.2008	9 446 676			9 446 676
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-130 422			-130 422
Soetused	342 268			342 268
Müügid	-2 737 460			-2 737 460
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	2 889 570			2 889 570
31.12.2009	9 810 632			9 810 632
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 022 992			1 022 992
Soetused	30 000			30 000
Müügid	-2 562 148			-2 562 148
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	2 812 656			2 812 656
Muud muutused	-3 475 822			-3 475 822
31.12.2010	7 638 310			7 638 310

Muudud bioloogilised varad Põhivara muugihinnas

	2010	2009
Loomsed varad	1 621 319	1 711 646

Kokku	1 621 319	1 711 646
--------------	------------------	------------------

2010.a viidud sisse korrigeerimine bioloogiliste varade käibevara ja põhivara osas. 2009.a põhivara osas näidatud tarvitavad bioloogilised varad (noorloomad) summas 3475822.- viidud käibevara alla.

Lisa 11 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0	0		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	11 233	11 233		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	61 587	61 587
31.12.2009	75 531	75 531

Lisa 12 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	2010	2009
Kasutusrenditulu	4 044	4 044
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	4 044	4 044
1-5 aasta jooksul	12 132	12 132
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	513 779	513 779
Kokku	513 779	513 779

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	254 137	247 966

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul		184 089

Lisa 13 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
AS Silikaat	28 917 333	4 495 889	17 983 556	6 437 888
Pikaajalised laenud kokku	28 917 333	4 495 889	17 983 556	6 437 888
Kapitalirendikohustused kokku	0	0		
Muud laenukohustused				
Viljandi Maavalitsus	1 585 635	58 594	234 376	1 292 665
Muud laenukohustused kokku	1 585 635	58 594	234 376	1 292 665
Laenukohustused kokku	30 502 968	4 554 483	18 217 932	7 730 553

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
AS Silikaat Grupp	257 894	257 894		
Lühiajalised laenud kokku	257 894	257 894		
Pikaajalised laenud				
AS Silikaat	33 327 123	4 413 070	18 393 305	10 520 748
Pikaajalised laenud kokku	33 327 123	4 413 070	18 393 305	10 520 748
Kapitalirendikohustused kokku	11 233	11 233		
Muud laenukohustused				
Viljandi Maavalitsus	1 644 229	58 594	234 376	1 351 259
Muud laenukohustused kokku	1 644 229	58 594	234 376	1 351 259
Laenukohustused kokku	35 240 479	4 740 791	18 627 681	11 872 007

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus

	Maa	Kokku
31.12.2010	3 116 897	3 116 897
31.12.2009	3 116 897	3 116 897

Intrsside arvestamise aluseks on eesti kroon.

AS Silikaat antud laenu intress on 6 kuu Euribor + 1,5% aastas.

Laenu lõpliku tasumise tähtaeg on 2017.a.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 441 671	9 791 226	15
Võlad töövõtjatele	689 451	1 159 104	
Maksuvõlad	906 356	788 246	4
Muud võlad	27 776	27 994	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 065 254	11 766 570	

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Konsolideerimisgruppi kuuluvad tarnijad	7 126 639	8 614 908
Muud tarnijad	1 315 032	1 176 318
Kokku võlad tarnijatele	8 441 671	9 791 226

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	1 258	388 561
Puhkusetasude kohustus	688 193	770 543
Kokku võlad töövõtjatele	689 451	1 159 104

Lisa 17 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	9 000 000	9 000 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 772 685	26 528 462
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	38 772 685	26 528 462
Kokku müügitulu	38 772 685	26 528 462
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Piim	31 414 506	20 814 019
Liha	3 236 124	2 403 768
Teenused	562 771	281 055
Muumüük	122 573	338 896
Taimekasvatustoodang	3 436 711	2 690 724
Kokku müügitulu	38 772 685	26 528 462

Lisa 19 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum müügijootel põhivara müügist	10 000	15 000
Kasum materiaalse põhivara müügist	25 000	5 323
Toetused riigieelarvest	6 968 199	6 278 076
Muud	6 755	27 750
Kokku muud äritulud	7 009 954	6 326 149

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	14 249 793	11 805 032
Energia	2 211 177	1 892 629
Elektrienergia	769 812	729 627
Kütus	1 441 365	1 163 002
Maarent	254 137	247 966
Mitmesugused bürookulud	16 930	14 998
Koolituskulud	4 500	3 000
Riiklikud ja kohalikud maksud	149 132	115 573
Tööjõukulud	8 552 070	8 707 366
Amortisatsioonikulu	3 050 003	3 000 638
Muud	7 610 900	4 849 814
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	36 098 642	30 637 016

Lisa 21 Üldhalduskulud (kroonides)

	2010	2009
Energia	52 244	36 872
Kütus	52 244	36 872
Mitmesugused bürookulud	91 286	90 347
Koolituskulud	8 450	15 709
Riiklikud ja kohalikud maksud		2 465
Tööjõukulud	683 891	592 217
Muud	105 047	130 792
Kokku üldhalduskulud	940 918	868 402

Lisa 22 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	6 937 443	6 995 722
Sotsiaalmaksud	2 298 518	2 303 861
Kokku tööjõukulud	9 235 961	9 299 583
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	55	62

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	1 903	5 951
Intressikulud	-794 252	-1 322 842
Intressikulu laenudelt	-789 155	-1 293 783
Intressikulu kapitalirendilt	-85	-26 129
Muud intressikulud	-5 012	-2 930
Kokku finantstulud ja -kulud	-792 349	-1 316 891

Lisa 24 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Silikaat
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Esraven
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	28 917 333	33 327 123
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 126 639	8 614 908

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	55 438		1 287 631	
Tütarettevõtjad	10 305 851	2 978 583	10 011 427	109 812

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	203 469	180 000

SEB panga konto kuulub AS Silikaat Grupp kontsernikonto koosseisu. Kontsernikonto arvelduskrediit on 500 000 krooni. Intressikulu kontsernikonto kasutamise eest oli 1864.- krooni.

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.jaanuarist 2011.a. ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus eoroga. Seoses sellega konverteeris OÜ Kõo Agro alates 01.01.2011 oma raamatupidamisearvestuse eurodesse ning 2011.a. ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusansmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Mangeni PM (registrikood: 10070192) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK ALLSAAR	Juhatuse liige	08.03.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Mangeni PM osanikule

Oleme auditeerinud osaühing Mangeni PM raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Mangeni PM finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ille Randjärv

Vandeaudiitor nr.156

Mercur-Audit OÜ

Tegevusluba nr.110

Torma alevik, Jõgevamaa

08.03.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Mangeni PM (registrikood: 10070192) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLE RANDJÄRV	Vandeaudiitor	08.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 471 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 961 967
Kokku	11 433 200
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 433 200
Kokku	11 433 200

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	34650630	89.37%	Jah
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	3436711	8.86%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	378834	0.98%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	306510	0.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts SILIKAAT	10022296	Silikaltsiidi 8	9000000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4351474
Telefon	+372 6140200
Faks	+372 4351474
E-posti aadress	raamatupidamine@k-agro.ee