

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

PÕLVA TARBIJATE ÜHISTU

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2010
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2010

Äriregistri kood 10051286
Aadress: Kesk 10, 63308 Põlva
Telefon: + 372 7 999 021
Faks: + 372 7 999 022
Elektronpost sekretar@pty.ee
Interneti kodulehekülg www.pty.ee

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	2
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	3
Konsolideeritud bilanss	3
Konsolideeritud kasumiaruanne	4
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	5
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne.....	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Ostjatelt laekumata arved.....	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja võlad	14
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	14
Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud.....	14
Lisa 8 Muud lühi- ja pikajalised nõuded	15
Lisa 9 Ettemaksed.....	15
Lisa 10 Varud	16
Lisa 11 Materiaalne põhivara	17
Lisa 11 jätkub	19
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 13 Kapitalirent	20
Lisa 14 Kasutusrent	20
Lisa 15 Laenukohustused	21
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed.....	22
Lisa 17 Muud võlad.....	22
Lisa 18 Müügitulu	23
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 20 Muud äritulud	23
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud.....	24
Lisa 22 Tööjõukulud.....	24
Lisa 23 Muud ärikulud	24
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	25
Lisa 25 Tehingud seotud osapooltega.....	25
Lisa 26 Potentsiaalsed kohustused.....	25
Lisa 27 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss.....	26
Lisa 28 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne.....	27
Lisa 29 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne.....	28
Lisa 30 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2010. a majandusaasta aruandele	30
1. Sõltumatu vandeaudiitori aruanne	31
2. Kasumi jaotamise ettepanek	32
3. Põlva Tarbijate Ühistu aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)	33

TEGEVUSARUANNE

2010.a oli Põlva Tarbijate Ühistu (PTÜ) realiseerimise netokäive 354,3 miljonit krooni. Võrreldes 2009. aastaga langes käive 9,3 miljonit krooni ehk 2,6%. 2010.a. käibe plaan oli 340,6 miljonit krooni, mis täideti 104% ulatuses. 2011. aastal prognoositakse ühistu käibe kasvu keskmiselt 5%.

Ühistu liikmete arv seisuga 31.12.10. oli 402, osakapitali summaga 1 232 tuhat krooni. 2009. aasta lõpus muudeti volinike koosoleku otsusega PTÜ põhikirja osas, mis sätestab liikme osamaksu miinimumsuuruse – nimelt tõusis see 500-lt kroonilt 3000 tuhande kroonini. Olemasolevatel liikmetel tuli tasuda osamaks ühe aasta jooksul. 2010. aasta lõpus arvati liikmete seast välja kõik, kellel ei olnud osamaksuna tasutud vähemalt 3000 krooni.

Ühistu käibest 86,2%, mis on 305,4 miljonit krooni, tuleb toidukauplustest ja tööstuskaupluste käive oli 45,1 miljonit krooni (12,7%). Võrreldes 2009. aastaga on tööstuskaupade müügi osakaal jätkuvalt vähenenud. 2010.a. edukamad kauplused majandusnäitajate poolest olid Räpina Konsum, Põlva Kaubanduskeskuse I ja III osakond ning EDU Keskuse Konsum. Toitlustusettevõtete realiseerimise netokäive oli 3,8 (1,1%) miljonit krooni ja omatoodang 8,7 miljonit krooni. Kõige suurema käibega toidukaupade kauplus on EDU Keskuse Konsum, mille käive oli 71 miljonit krooni. Tööstuskaupade kauplustest oli suurima käibega Põlva Kaubanduskeskuse III osakond – 11,1 miljonit krooni ja maakauplustest suurim Saverna Konsum, mille käive oli 19,8 miljonit krooni. 2010. aastal investeeris ühistu põhivarasse 2,8 miljonit krooni ning peale selle remontidesse 2 miljonit krooni.

2010. aasta konsolideeritud kasum kasvas 2,7 mln-lt kroonilt 2009. aastal 4,7 mln kroonini 2010 aastal. Kasumi kasvu põhjuseks olid peamiselt kulude kokkuhoid 2010 aasta jooksul.

Põlva Tarbijate Ühistu konsolideerimisgruppi kuulub emaettevõtjana Põlva Tarbijate Ühistu ning 100% osalusega tütarettevõtte Kinvar Invest OÜ.

PTÜ 2010. a konsolideeritud kasum oli 4 664 971 krooni. Ühistu 2010. aasta konsolideeritud bilansimaht oli 177 986 007 krooni, millest omakapital on 58 353 321 krooni.

Põlva Tarbijate Ühistu peamised finantssuhtarvud:

	2010	2009
Varade puhasrentaablus	2,6%	1,5%
Omakapitali puhasrentaablus	8%	5%
Käibe puhasrentaablus	1,3%	0,7%
Maksevõime üldine tase	53,7%	52,5%
Võlakordaja	67,2%	70,5%

Suhtarvude arvutamise metoodika:

varade puhasrentaablus = puhaskasum / varad kokku;

omakapitali rentaablus = puhaskasum / omakapital;

käibe puhasrentaablus = puhaskasum / realiseerimise netokäive;

maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused;

võlakordaja = kohustused kokku / varad kokku.

Eesti Vabariigi tuludesse on 2010. aastal laekunud läbi PTÜ majandustegevuse 11,1 miljonit krooni käibemaksu, 8,4 miljonit krooni sotsiaalmaksu ja 3,7 miljonit krooni tulumaksu. Sponsorlusi, annetusi ja toetusi on antud aruandeaasta jooksul 360,8 tuhande krooni ulatuses.

Põlva Tarbijate Ühistu põhikiri näeb ette dividendide maksmise maksimaalselt 8% osakapitalist.



Peeter Urman
Juhatuse esimees

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2010	31.12.2009
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	5 370 750	3 179 050
Nõuded ja ettemaksed	3	3 933 807	3 397 906
Varud	10	30 061 837	31 674 896
Kokku käibevara		39 366 394	38 251 852
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6	325 294	320 294
Nõuded ja ettemaksed	6	1 922 296	1 955 639
Materiaalne põhivara	11	136 097 170	141 244 284
Immateriaalne põhivara	12	274 853	360 199
Kokku põhivara		138 619 613	143 880 416
KOKKU VARAD		177 986 007	182 132 268
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15	30 644 675	33 249 962
Võlad ja ettemaksed	16	42 551 838	39 616 094
Eraldised	27	92 000	0
Kokku lühiajalised kohustused		73 288 513	72 866 056
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15	46 344 173	55 595 114
Kokku pikaajalised kohustused		46 344 173	55 595 114
KOKKU KOHUSTUSED		119 632 686	128 461 170
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		1 232 016	1 129 607
Kohustuslik reservkapital		1 489 608	963 929
Muud reservid		6 344 533	6 344 533
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		44 622 193	42 554 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 664 971	2 678 475
KOKKU OMAKAPITAL		58 353 321	53 671 098
KOKKU KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		177 986 007	182 132 268

Juhatuse esimees


Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

18-05-2011

Allkiri
OÜ RIMESS

Konsolideeritud kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2010	2009
Müügitulu	18	354 289 829	363 552 958
Muud äritulud	20	8 077 462	7 558 332
Kaubad, toore, materjal ja teenused	19	-289 637 210	-299 911 107
Mitmesugused tegevuskulud	21	-22 370 301	-20 451 289
Tööjõukulud	22	-33 837 538	-35 099 171
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11,12	-7 935 151	-8 433 078
Muud ärikulud	23	-811 016	-651 533
Ärikasum (-kahjum)		7 776 075	6 565 112
 Finantstulud ja finantskulud	24	-3 111 104	-3 886 637
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		4 664 971	2 678 475
 Tulumaks			
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 664 971	2 678 475

Juhatuse esimees

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18-05-2011

Allkiri

OÜ RIMESS

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2010	2009
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		7 776 075	6 565 112
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11,12	7 935 151	8 433 078
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-30 149	-601 158
Muud korrigeerimised		-6 311	0
Kokku korrigeerimised		7 898 691	7 831 920
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-535 900	933 746
Varude muutus		1 613 059	7 986 059
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		2 459 183	-10 284 726
Makstud intressid		-2 695 280	-3 931 064
Kokku rahavood äritegevusest		16 515 828	9 101 047
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	11,12	-2 441 891	-1 908 155
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11,12	94 319	1 222 236
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		-5 000	0
Antud laenude tagasimaksed		33 343	40 954
Laekunud intressid		20 243	33 727
Laekunud dividendid		10 700	10 700
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 288 286	-600 538
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	0
Saadud laenude tagasimaksed		-8 312 789	-7 918 408
Arvelduskrediidi saldo muutus		-2 974 276	3 533 722
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-2 387 244	-2 771 557
Laekunud liikmete osamaksud		574 552	127 119
Väljamakstud liikmete osamaksud		-97 846	-90 293
Laekunud liikmesinvesteeringud		2 997 767	1 618 647
Väljamakstud liikmesinvesteeringud		-1 836 006	-2 519 759
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-12 035 842	-8 020 529
Kokku rahavood		2 191 700	479 980
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	3 179 050	2 699 070
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2	2 191 700	479 980
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	5 370 750	3 179 050

Juhatuse esimees


Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18-05-2011

Allkiri

OÜ RIMESS

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Aruandeaasta kasum (kahjum)	Kokku
Saldo seisuga						
31.12.2008	1 011 304	949 037	6 344 533	41 402 167	1 248 757	50 955 798
Korrigeeritud saldo						
31.12.2008	1 011 304	949 037	6 344 533	41 402 167	1 248 757	50 955 798
Aruandeperioodi kasum (kahjum)*					2 678 475	2 678 475
Emiteeritud osakapital	36 825					36 825
Muutused muudest omanike sissemaksetest	81 478				-81 478	0
Muutused reservides		14 892			-14 892	0
Muud muutused omakapitalis				1 152 387	-1 152 387	0
Saldo seisuga						
31.12.2009	1 129 607	963 929	6 344 533	42 554 554	2 678 475	53 671 098
Aruandeperioodi kasum (kahjum)*					4 664 971	4 664 971
Emiteeritud osakapital	17 252					17 252
Muutused muudest omanike sissemaksetest	85 157				-85 157	0
Muutused reservides		525 679			-525 679	0
Muud muutused omakapitalis				2 067 639	-2 067 639	0
Saldo seisuga						
31.12.2010	1 232 016	1 489 608	6 344 533	44 622 193	4 664 971	58 353 321

Põlva Tarbijate Ühistul on aruandeaasta lõpuks 402 (31.12.2009: 1 600) liiget.

Osamaksusumma bilansis on 1 232 016 (31.12.2009: 1 129 607) krooni. Kasumi jaotamisel suurendati osakapitali fondi emissiooni korras 85 157 krooni.

Volinike koosoleku otsusega suurendati 2009 aastal liikme minimaalset

osamaksusummat 500-lt kroonilt 3 000 kroonile. osamaksu tasumiseks anti aega 1 aasta.

Seisuga 31.12.2010 arvati liikmete seast välja need, kellel ei olnud osamaksuna tasutud vähemalt 3000 krooni.

Juhatuse esimees



Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

18-05-2011

Allkiri

OÜ RIMESS

Osamaksu laekus aruandeaastal 574 552 krooni Osamaksu tagastati aruandeaastal 97 846 krooni. Välja arvatud liikmete osakapital, mida ei ole liikmetele tagastatud, on kajastatud muude kohustuste all summas 851 587 krooni.

Konsolideerimisgrupi vaba omakapital seisuga 31. detsember 2010 moodustas 49 056 417 krooni (2009.a.: 44 707 350 krooni). Bilansipäeva seisuga on osanikele võimalik dividendidena välja maksta 38 754 569 krooni (2009.a.: 35 318 807 krooni) ning dividendide maksmisega kaasneks tulumaksukohustus summas 10 301 848 krooni (2009.a.: 9 388 544 krooni). Vaba omakapitali arvutamisel on arvesse võetud reservkapitali kantav summa 230 747 krooni.

Juhatuse esimees _____



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18-05-2011

Allkiri
OÜ RIMESS

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Põlva Tarbijate Ühistu 2010. 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.

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

2010. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Põlva Tarbijate Ühistu (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Kinvar Invest OÜ finantsnäitajad.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Raha ja raha ekvivalendid

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



Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. 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. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20-50 aastat
Tootmiseseadmed	8-12 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Arenguväljaminekud	5 aastat
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	3-5 aastat

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana. Sidusettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse investeeringu osana sidusettevõttesse.

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Juhatuse esimees



Alkirjastatud
identifitseerimiseks

18-05-2011

Alkiri

OU RIMESS

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohehelt kasumiaruandes tuluna.

Rendiarvestus

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 rendimaksede 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks 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 (võrdub saadaolevate rendimaksede 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 amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 kuuluvas summas.

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 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/77) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui

Juhatuse esimees



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18-05-2011

Allkiri

OÜ RIMESS

dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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.

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.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja tulundusühistu seadusele on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid liikmetele.



Lisa 2 Raha

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	603 898	1 238 014
Arvelduskontod	2 498 658	1 886 836
Raha teel	2 268 194	54 200
Kokku raha	5 370 750	3 179 050

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa
Nõuded ostjate vastu	3 586 657	3 102 698	Lisa 4
Muud nõuded	202 154	181 869	Lisa 8
Ettemaksed	144 996	113 339	Lisa 9
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 933 807	3 397 906	

Lisa 4 Ostjatelt laekumata arved

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	3 756 320	3 105 294
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-169 663	-2 596
Kokku nõuded ostjate vastu	3 586 657	3 102 698

	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	2 596	0
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	169 663	2 596
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-2 596	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	169 663	2 596

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 3 607 255 (2009: 3 134 266) krooni, s.h. lühiajalised 3 586 657 (2009: 3 102 698) krooni ja pikaajalised 20 598 (2009: 31 568) krooni. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ja lootusetuteks ning kanti kuludesse kokku 264 941 (2009: 199 015) krooni väärtuses.

Juhatuse esimees



 Allkirjastatud
 identifitseerimiseks

18-05-2011

Allkiri

OÜ RIMESS

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja võlad

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	720
Käibemaks	1 551 495	2 358 104
Üksikisiku tulumaks	708 757	679 865
Sotsiaalmaks	1 358 243	1 303 218
Kohustuslik kogumispension	38 378	13 537
Töötuskindlustusmaksed	163 677	157 598
Ettemaksukonto jääk	0	-1791
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 820 550	4 511 251

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	325 294	320 294	Lisa 7
Pikaajalised nõuded	73 724	98 496	Lisa 8
Pikaajalised ettemaksed	1 848 572	1 857 143	Lisa 9
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 247 590	2 275 933	

Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2008	320 294	320 294
31.12.2009	320 294	320 294
Soetamine	5 000	5 000
31.12.2010	325 294	325 294



Lisa 8 Muud lühi- ja pikajalised nõuded

		Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
	31.12.2010	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Laenud ühistu töötajatele	228 531	175 405	53 126
Pikaajaline järelmaksunõue	20 598	0	20 598
Muud nõuded	26 749	26 749	0
Kokku muud nõuded	275 878	202 154	73 724

		Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
	31.12.2009	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Laenud ühistu töötajatele	241 597	174 669	66 928
Pikaajaline järelmaksunõue	31 568	0	31 568
Muud nõuded	7 200	7 200	0
Kokku muud nõuded	280 365	181 869	98 496

Põlva Tarbijate Ühistul on pikaajalisi laenunõudeid 53 126 krooni eest. Laenud antud ühistu töötajatele korterite ostuks ja remondiks ning olmetehnika muretsemiseks. Laenude lõpptähtaeg on **2015.a.** Pikaajalisi nõudeid kaupade järelmaksuga ostjatele on 20 598 krooni, mis laekuvad **2012.a.**

Lisa 9 Ettemaksed

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	115 725	115 725	0	0
Muud makstud ettemaksed	1 877 843	29 271	142 855	1 705 717
Kokku ettemaksed	1 993 568	144 996	142 855	1 705 717

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	84 768	84 768	0	0
Muud makstud ettemaksed	1 885 714	28 571	142 855	1 714 288
Kokku ettemaksed	1 970 482	113 339	142 855	1 714 288



Põlva TÜ sõlmis 19.12.2005.a. hoonestusõiguse lepingu, mille alusel sai ettevõtte õiguse kasutada hoonestusõiguse andjale kuuluvat kinnistut aastatel 2006 -2075. Vastavalt lepingule tasuti 2005.a. ühekordne tasu 2 miljonit krooni, hoonestusõiguse kehtivuse ajal tasutakse vastavalt kokkulepitud graafikule aastatasu, kokku summas 60 miljonit krooni 70 aasta jooksul. Aastatasu ei ole lineaarne, vaid suureneb 2-3% võrra igaaastaselt. Põlva TÜ kajastab hoonestusõiguse tehingut kui maa kasutusrendi tehingut vastavalt RTJ 9. Rent on klassifitseeritud kasutusrendiks, kuna maa on piiramatult majandusliku elueaga vara ja rendiperiood ei hõlma seetõttu suuremat osa vara majanduslikust elueast. Omandiõigus maale ei lähe rendiperioodi jooksul üle.

Tasutud ettemaks 2 miljonit krooni on aastaaruandes jagatud lühi- ja pikaajaliseks ettemaksuks, kusjuures lühiajalise ettemaksuna on kajastatud 1/70 ja pikaajalise ettemaksuna 43/70 tasutud summast. Graafikujärgsed maksed kajastatakse ettevõtte kuludes vastavalt kokkulepitud graafikule, mitte lineaarselt rendiperioodi jooksul, kuna graafikujärgsed maksed peegeldavad objektiivsemalt varast saadavate hüvede ajalist jaotumist. Vastavalt sõlmitud lepingule oli Põlva TÜ-l kohustus rajada kinnistule äri- ja kaubandushoone hiljemalt 31. maiks 2011. Kui Põlva TÜ ületab ehitise kasutuslubade vormistamise tähtaega rohkem kui 36 kuud, on ta kohustatud hoonestusõiguse kandma üle kinnistu omanikule. Käesoleva aruande koostamise ajaks ei ole ehitamist alustatud, kuna esinevad hoonestajast mittesõltuvad takistavad asjaolud. Põlva TÜ juhtkonna hinnangul on hoonestusõiguse tagasilangemise oht ebatõenäoline. Ühistu on juurde ostnud kaks kinnistut: Maarja 3 ja Maarja 5 ja alustanud detailplaneeringut suurema kaubandushoone rajamisega.

Lisa 10 Varud

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	41 322	43 837
Müügiks ostetud kaubad	29 824 387	31 432 699
Tagatistaara kauplustes	196 128	198 360
Kokku varud	30 061 837	31 674 896

Juhatusesimees _____



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18-05-2011

Allkiri

OÜ RIMESS

Lisa 11 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ettemaksed	Lõpetamata projektid ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2008										
Soetusmaksumus	20 573 543	114 009 701	1 803 455	3 112 868	31 286 521	36 202 844	16 067 781	183 041	0	187 036 910
Akumuleeritud kulum	0	-14 978 117	-692 488	-1 983 749	-13 761 227	-16 437 464	-6 180 694	0	0	-37 596 275
Jääkmaksumus	20 573 543	99 031 584	1 110 967	1 129 119	17 525 294	19 765 380	9 887 087	183 041	0	149 440 635
Ostud ja parendused	27 541	174 148	0	96 190	55 000	151 190	114 533	376 395	0	843 807
Maa ja varem kasitusel olnud ehitiste ost	27 541	0	0	0	0	0	0	0	0	27 541
Uute ehitiste ost, uuendatus, parendused	0	174 148	0	0	0	0	0	0	0	174 148
Muud ostud ja parendused	0	0	0	96 190	55 000	151 190	114 533	376 395	0	642 118
Amortisatsioonikulu	0	-3 258 700	-284 210	-381 660	-3 122 460	-3 788 330	-1 323 092	0	0	-8 370 122
Müügid	-75 075	-590 384	0	0	0	0	-4 151	0	0	-669 610
Ümberklassifitseerimised	1 041	0	0	0	0	0	0	0	0	1 041
Ümberklassifitseerimise lõpetamata projektidest	1 041	0	0	0	0	0	0	0	0	1 041
Muud muutused	0	0	0	0	-1 467	-1 467	0	0	0	-2 934

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18-05-2011

Allkiri
OÜ RIMESS

Juhatuse esimees

Muutused kokku	-46 493	-3 674 936	-284 210	-285 470	-3 068 927	-3 638 607	-1 212 710	376 395	0	-8 196 351
31.12.2009										
Soetusmaksumus	20 527 050	113 267 366	1 803 455	3 192 035	31 090 607	36 086 097	16 120 446	559 436	0	186 560 395
Akumuleeritud kulum	0	-17 910 718	-976 698	-2 348 386	-16 634 240	-19 959 324	-7 446 069	0	0	-45 316 111
Jääkmaksumus	20 527 050	95 356 648	826 757	843 649	14 456 367	16 126 773	8 674 377	559 436	0	141 244 284
Ostud ja parendused	0	1 537 431	296 880	100 686	573 399	970 965	258 467	0	0	2 766 863
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	0	1 537 431	0	0	0	0	0	0	0	1 537 431
Muud ostud ja parendused	0	0	296 880	100 686	573 399	970 965	258 467	0	0	1 229 432
Amortisatsioonikulu	0	-3 231 192	-276 067	-262 906	-2 782 024	-3 320 997	-1 278 484	0	0	-7 830 673
Müügid	0	0	-54 012	0	0	-54 012	-10 159	0	0	-64 171
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	0	350 827	-350 827	0	0
Ümberklassifitseerimise lõpetamata projektidest	0	0	0	0	0	0	350 827	-350 827	0	0
Muud muutused	0	0	0	-4 556	-6 602	-11 158	-7 975	0	0	-19 133

Muutused kokku	0	-1 693 761	-33 199	-166 776	-2 215 227	-2 415 202	-687 324	-350 827	0	-5 147 114
31.12.2010										
Soetusmaksumus	20 527 050	114 804 797	2 023 175	3 177 633	31 555 521	36 756 329	16 526 379	208 609	0	188 823 164
Akumuleeritud kulum	0	-21 141 910	-1 229 617	-2 500 760	-19 314 381	-23 044 758	-8 539 326	0	0	-52 725 994
Jääkmaksumus	20 527 050	93 662 887	793 558	676 873	12 241 140	13 711 571	7 987 053	208 609	0	136 097 170

Alkirjastatud
identifitseerimiseks

18-05-2011

Alkiri

ÕURIMESS

Juhatause esimees

Lisa 11 jätkub

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas	Maa	Ehitised	Transporti- vahendid	Arvuti- ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
2010	0	0	65 194	442	17 000	82 636	11 683	94 319
2009	301 689	918 055	0	9 300	18 547	27 847	24 645	1 272 236

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

Arvuti-
tarkvara Kokku

31.12.2008

Soetusmaksumus 294 174 294 174
 Jääkmaksumus 294 174 294 174

Ostud ja parendused 128 981 128 981
 Amortisatsioonikulu -62 956 -62 956

31.12.2009

Soetusmaksumus 423 155 423 155
 Akumuleeritud kulum -62 956 -62 956
 Jääkmaksumus 360 199 360 199

Amortisatsioonikulu -85 346 -85 346

31.12.2010

Soetusmaksumus 423 155 423 155
 Akumuleeritud kulum -148 302 -148 302
 Jääkmaksumus 274 853 274 853

Juhatuses esimees


Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18-05-2011

Allkirja

OÜ RIMESS

Lisa 13 Kapitalirent

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	7 317 183	1 646 839	5 670 344

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	9 704 428	2 455 722	7 248 706

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Immateriaalne põhivara	Muud varad	Kokku
31.12.2010	5 168 259	4 397 749	0	771 136	9 566 008
31.12.2009	7 161 055	5 426 481	135 340	351 446	12 722 876

Aruandeperioodil on tasutud makseid 3 036 715 krooni (2009: 2 850 832) krooni. Põhivara on aruandeperioodil soetatud kapitalirendist 296 879 krooni eest. Intressimäärad olid aruandeperioodil 2-6,171% (2009: 2-6,171%). Kapitalirendilepingute alusvaluutaks on euro. Aruandeperioodil tasuti intressidena 422 198 (2009: 620 628) krooni.

Lisa 14 Kasutusrent

	2010	2009
Kasutusrendikulu	1 933 520	1 352 184

Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest

	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	377 814	523 237
1-5 aasta jooksul	1 669 686	1 646 260
Üle 5 aasta	55 874 617	57 410 662

Lisaks renditakse jooksvateks vajadusteks seadmeid, riialeid, ruume, nõusid j.m.s., mille kohta ei ole püsivaid rendi- lepinguid, kulu aga kajastatakse rendikuluna, 2011.a. kasutusrendi maksed praeguse informatsiooni kohaselt ei suurene.



Lisa 15 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud kokku	21 380 921	21 380 921	0	0	
Arvelduslaen	12 025 713	12 025 713	0	0	
Laenud ühistu liikmetelt	9 355 208	9 355 208	0	0	
Pikaajalised pangalaenud kokku	48 290 744	7 616 915	30 172 723	10 501 106	
Investeeringislaen Sampo pangalt	5 753 960	900 594	4 853 366	0	
Investeeringislaen SEB pangalt	31 342 377	3 473 545	17 367 726	10 501 106	
Investeeringislaen SEB pangalt	2 780 000	1 680 000	1 100 000	0	
Investeeringislaen Swedbankilt	350 105	323 175	26 930	0	
Investeeringislaen Swedbankilt	8 064 302	1 239 601	6 824 701	0	
Kapitalirendikohustused kokku	7 317 183	1 646 839	5 670 344	0	Lisa 13
Laenukohustused kokku	76 988 848	30 644 675	35 843 067	10 501 106	

	Saldo 31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud kokku	22 537 116	22 537 116	0	0	
Arvelduslaen	14 999 989	14 999 989	0	0	
Laenud ühistu liikmetelt	7 537 127	7 537 127	0	0	
Pikaajalised pangalaenud kokku	56 603 532	8 257 124	34 019 344	14 327 064	
Investeeringislaen Sampo pangalt	1 333 429	395 312	938 117	0	
Investeeringislaen Sampo pangalt	8 569 035	1 453 277	7 115 758	0	
Investeeringislaen Sampo pangalt	6 751 866	931 815	5 467 638	352 413	
Investeeringislaen SEB pangalt	34 815 922	3 473 545	17 367 726	13 974 651	
Investeeringislaen SEB pangalt	4 460 000	1 680 000	2 780 000	0	
Investeeringislaen Swedbankilt	673 280	323 175	350 105	0	
Kapitalirendikohustused kokku	9 704 428	2 455 722	7 248 706	0	Lisa 13
Laenukohustused kokku	88 845 076	33 249 962	41 268 050	14 327 064	

Tagatiseks panditud varade bilansiline jääkmaksumus

	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2010	13 204 422	87 364 754	100 569 176
31.12.2009	13 204 422	89 133 748	102 338 170



Swedbankist võetud arvelduskrediidi limiit on 15 milj.krooni ja saldo 31.12.10. oli 12 025 713 krooni. Võlakohustuste alusvaluuta on euro, välja arvatud SEB laenul jäägiga 2 680 000, mille alusvaluutaks on Eesti kroon.

SEB Eesti Ühispaniga laenu tagatisteks on panditud ühishüpoteek summas 20 000 000 krooni kinnistu Rāpina Kooli tn 14a, Põlva linnas kinnistu Kesk 8, Kesk 39, ühishüpoteeguga summas 5 000 000 krooni kinnistutele Kesk 6, Jaama 72, ühishüpoteek summas 42 000 000 I jrk kinnistule Karoli A94, II jrk kinnistutele Kesk 39, Kooli 14A, Kesk 8 ja kommerts pant summas 6 000 000 krooni vallasvarale AS Swedbanki laenude tagatisteks on panditud hüpoteek kinnistu Rāpina Pargi 3 summas 1 600 000 krooni, kommerts pant vallasvarale summas 8 000 000 krooni, ühishüpoteek summas 15 000 000 kinnistutele Jaama 16A, Kesk 10 I jrk, ühishüpoteek summas 13 000 000 I jrk Ringtee 2, Ringtee 4, Jaama 14D, Tuglase 2 ja Tuglase 4, II jrk Kesk 10. Sampo panga laen 9 milj.krooni on tagatud Ülenurme Konsumi kinnistuga aadressil Ülenurme vald Tartu mk. summas 12 500 000 krooni. Tagatiste väärtus kokku 123 700 000 krooni.

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa
Võlad tarnijatele	35 176 523	31 924 266	
Võlad töövõtjatele	2 062 254	2 504 917	
Maksuvõlad	3 820 550	4 511 251	Lisa 5
Muud võlad	1 342 612	524 000	Lisa 17
Saadud ettemaksed	149 899	151 660	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 551 838	39 616 094	

Lisa 17 Muud võlad

	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
	31.12.2010	12 kuu jooksul
Säästukaardi ostuboonus liikmetele	491 025	491 025
Osakapital väljamaksmiseks väljaarvatud liikmetele	851 587	851 587
Kokku muud võlad	1 342 612	1 342 612

	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
	31.12.2009	12 kuu jooksul
Säästukaardi ostuboonus liikmetele	435 800	435 800
Osakapital väljamaksmiseks väljaarvatud liikmetele	88 200	88 200
Kokku muud võlad	524 000	524 000



Lisa 18 Müügitulu**Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes**

	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele	354 289 829	363 552 958
Eesti	354 289 829	363 552 958
Kokku müügitulu	354 289 829	363 552 958

Müügitulu tegevusalade lõikes

	2010	2009
Jaekaubandus	350 503 198	358 610 103
Toitlustus	3 786 631	4 942 855
Kokku müügitulu	354 289 829	363 552 958

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2010	2009
Varude allahindlus ja mahakandmine	-2 850 883	-2 947 776
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-277 172 234	-287 053 989
Transpordikulud	-6 645 300	-7 051 670
Logistikakulud	-3 459 922	-3 678 945
Muud	491 129	821 273
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-289 637 210	-299 911 107

Lisa 20 Muud äritulud

	2010	2009
Kampaaniatulud hankijatelt	2 522 375	1 929 077
Rendi- ja üüritulu	2 478 574	2 759 047
Tulud põhivara müügist	30 149	601 158
Taara käitlemise tulud	1 158 410	920 946
Järelmaksu müügi tulud	132 137	129 382
Mitmesugused teenustasud	148 734	108 953
Trahvid, viivised ja hüvitised	98	1 800
Muud	1 606 985	1 107 969
Kokku muud äritulud	8 077 462	7 558 332



Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

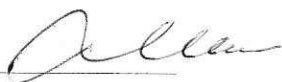
	2010	2009
Maarent	290 771	283 171
Üür ja rent	1 642 749	1 590 004
Energia	8 420 412	7 905 101
Elektrienergia	5 734 542	5 321 234
Soojusenergia	2 213 564	2 117 653
Kütus	472 306	466 214
Mitmesugused bürookulud	756 923	979 632
Lähetuskulud	143 506	176 219
Koolituskulud	116 702	65 037
Riiklikud ja kohalikud maksud, riigilõivud	103 890	142 151
Remondi- ja korrashoiu kulud	4 039 687	3 510 952
Kaupade ettevalmistus, reklaam	2 027 544	2 208 967
Pangateenused ja inkassatsioon	1 993 671	1 677 207
Valve- ja kindlustuskulud	356 916	423 318
Muud	2 477 530	1 489 530
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 370 301	20 451 289

Lisa 22 Tööjõukulud

	2010	2009
Palgakulu	25 176 923	26 086 342
Sotsiaalmaksud	8 660 615	9 012 829
Kokku tööjõukulud	33 837 538	35 099 171
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	262	276

Lisa 23 Muud ärikulud

	2010	2009
Ühingute ja liitude liikmemaksud	26 720	26 724
Kahjum ebatõenäoliselt laekuvatest arvetest	264 941	199 015
Kingitused, annetused	359 885	291 648
Kahjum valuutakursi muutustest	7 728	12 466
Viivised ja muud kahjunõuded	149 653	119 835
Muud	2 089	1 845
Kokku muud ärikulud	811 016	651 533



Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	10 700	10 700
Dividenditulud	10 700	10 700
Intressitulud	20 243	33 727
Intressikulud	-3 135 737	-3 931 064
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-6 310	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 111 104	-3 886 637

Lisa 25 Tehingud seotud osapooltega

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	2009
Arvestatud tasu	1 141 646	1 005 938

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

Lisa 26 Potentsiaalsed kohustused

Põlva Tarbijate Ühistu on käendanud AS Lõuna Pagarid laenusid Swedbank AS ees kokku summas 300 000 krooni. Ühistu juhatuse hinnangul ei ole tõenäoline, et antud käendused realiseeruvad.

Alates 2005.a. kehtima hakanud jäätmeseadusest tulenevalt peab patareide ja akude ning elektri- ja elektroonikaseadmete ja nende osade müügiga tegelev ettevõtte tagama tema valmistatud, edasimüüdud või sisseveetud toodetest tekkivate jäätmete kokkukogumise ja nende taaskasutamise või nende kõrvaldamise ja omama selle kohustuse täitmiseks piisavat tagatist. Kohustus laieneb ka enne 2005.a. müüdud toodetele. 2010.a. toimunud praktika kohaselt on eelnimetatud jäätmeid kogutud ja tootjatele/hulgimüüjatele tagastatud, kuid Põlva TÜ-le ei ole seaduse rakendamisel tekkinud olulisi kulusid. Jäätmete äraveo korraldasid hulgimüüjad. Kuna kulusid tekkinud ei ole, ei moodustanud juhatus nimetatud seadusest tuleneva kohustuse katteks eraldist seisuga 31.12.2010. Eraldis moodustatakse, kui tekkivaid kulusid on võimalik piisava kindlusega hinnata.

Juhatuse esimees



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18-05-2011

Allkiri

25

OÜ RIMESS

Lisa 27 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
VARAD		
Käibevara		
Raha	5 330 522	3 138 863
Nõuded ja ettemaksed	3 933 807	3 397 906
Varud	30 061 837	31 674 896
Kokku käibevara	39 326 166	38 211 665
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	365 294	360 294
Nõuded ja ettemaksed	1 922 296	1 955 639
Materiaalne põhivara	136 097 170	141 244 284
Immateriaalne põhivara	274 853	360 199
Kokku põhivara	138 659 613	143 920 416
KOKKU VARAD	177 985 779	182 132 081
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	30 644 675	33 249 962
Võlad ja ettemaksed	42 683 618	39 697 874
Eraldised	92 000	0
Kokku lühiajalised kohustused	73 420 293	72 947 836
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	47 344 173	56 595 114
Kokku pikaajalised kohustused	47 344 173	56 595 114
KOKKU KOHUSTUSED	120 764 466	129 542 950
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	1 232 016	1 129 607
Kohustuslik reservkapital	1 485 608	955 929
Muud reservid	6 344 533	6 344 533
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 544 226	41 530 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 614 930	2 628 395
KOKKU OMAKAPITAL	57 221 313	52 589 131
KOKKU KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	177 985 779	182 132 081

Juhatuse esimees


Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18-05-2011

Allkiri

OU RIMESS

Lisa 28 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne
(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	354 289 829	363 552 958
Muud äritulud	8 077 462	7 558 332
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-289 637 210	-299 911 107
Mitmesugused tegevuskulud	-22 370 301	-20 451 289
Tööjõukulud	-33 837 538	-35 099 171
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 935 152	-8 433 078
Muud ärikskulud	-811 016	-651 533
Äriksasum (-kahjum)	7 776 074	6 565 112
Finantstulud ja finantskulud	-3 161 144	-3 936 717
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 614 930	2 628 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 614 930	2 628 395

Juhatuse esimees

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18 -05-2011

Allkiri

OO RIMESS

Lisa 29 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	7 776 074	6 565 112
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 935 152	8 433 078
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja likvideerimisest	-30 149	-601 158
Muud korrigeerimised	-6 311	0
Kokku korrigeerimised	7 898 692	7 831 920
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-535 901	933 746
Varude muutus	1 613 059	7 986 059
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 509 184	-10 234 726
Makstud intressid	-2 745 280	-3 981 064
Kokku rahavood äritegevusest	16 515 828	9 101 047
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 441 891	-1 908 155
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	94 319	1 222 236
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 000	0
Antud laenude tagasimaksed	33 343	40 954
Laekunud intressid	20 202	33 647
Laekunud dividendid	10 700	10 700
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 288 327	-600 618
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-8 312 789	-7 918 408
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 974 276	3 533 722
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 387 244	-2 771 557
Laekunud osamaksud	574 552	127 119
Väljamakstud osamaksud	-97 846	-90 293
Laekumised liikmesinvesteeringutest	2 997 767	1 618 647
Liikmesinvesteeringute tagasimaksed	-1 836 006	-2 519 759
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 035 842	-8 020 529
Kokku rahavood	2 191 659	479 900
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 138 863	2 658 963
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 191 659	479 900
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 330 522	3 138 863



Lisa 30 **Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne**
(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Aruandeaasta kasum (kahjum)	Kokku
Saldo seisuga						
31.12.2008	1 011 304	949 037	6 344 533	41 402 167	216 870	49 923 911
Korrigeeritud saldo						
31.12.2008	1 011 304	949 037	6 344 533	41 402 167	216 870	49 923 911
Aruandeperioodi kasum (kahjum)*					2 628 395	2 628 395
Emiteeritud aktsiakapital või osakapital	36 825					36 825
Muutused muudest omanike sissemaksetest	81 478				-81 478	0
Muutused reservides		10 892			-10 892	0
Muud muutused omakapitalis				124 500	-124 500	0
Saldo seisuga						
31.12.2009	1 129 607	959 929	6 344 533	41 526 667	2 628 395	52 589 131
Aruandeperioodi kasum (kahjum)*					4 614 930	4 614 930
Emiteeritud aktsiakapital või osakapital	17 252					17 252
Muutused muudest omanike sissemaksetest	85 157				-85 157	0
Muutused reservides		525 679			-525 679	0
Muud muutused omakapitalis				2 017 559	-2 017 559	0
Saldo seisuga						
31.12.2010	1 232 016	1 485 608	6 344 533	43 544 226	4 614 930	57 221 313

Juhatusesimees



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18.05.2011

Allkiri

OÜ RIMESS

29

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2010. a majandusaasta aruandele

PÕLVA TARBIJATE ÜHISTU 2010. a konsolideeritud majandusaasta aruande, mis on kinnitatud volinike koosoleku poolt 22. juuni 2011, kinnitamine



Juhatuse esimees 18.05.2011
Peeter Urman



Nõukogu esimees
Tarmo Kirotar



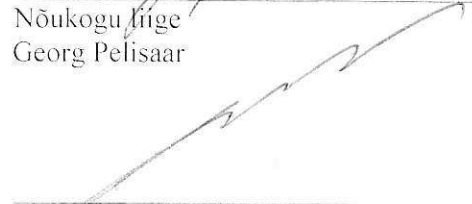
Juhatuse liige 18.05.2011
Karina Kenk



Nõukogu liige
Sirje Tobreluts



Nõukogu liige
Georg Pelisaar



Nõukogu liige
Õlev Haidak

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE**PÕLVA TARBIJATE ÜHISTU volinike üldkoosolekule**

Oleme auditeerinud Põlva Tarbijate Ühistu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 3 kuni 29, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Põlva Tarbijate Ühistu finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raul Koni
Vandeaudiitor nr 253



Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3
Tartu, 18. mai 2011

2. Kasumi jaotamise ettepanek

PÕLVA TARBIJATE ÜHISTU juhatus teeb volinike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2010. aasta konsolideeritud puhaskasum summas 4 664 971 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised PTÜ kohustuslikku reservkapitali 5% PTÜ konsolideerimata puhaskasumist summas 230 747 krooni
2. Liikmetele seisuga 31.01.2011 liikme osamaksu summa suurendamiseks 8% liikmete osakapitalist summas 108 577 krooni
3. Jaotamata kasumisse 4 325 647 krooni.

Jaotamata kasumi jäägiks jääb 48 951 840 krooni.

3. Põlva Tarbijate Ühistu aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)

		2010	2009
Müügitulu kaubanduses	EMTAK 47111	350 503 198	358 610 103
Müügitulu toitlustuses	EMTAK 47111	3 786 631	4 942 855
Müügitulu kokku		354 289 829	363 552 958

Aruande elektroonilised kinnitused

Põlva Tarbijate Ühistu (registrikood: 10051286) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Karina Kenk	Juhatuse liige	30.06.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	350503198	98.93%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7999021
Faks	+372 7999022
E-posti aadress	sekretar@pty.ee