

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Tallinna Lihatoöstus

registrikood: 10844325

tänavanimi/ maja number: Peterburi tee 2F

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6030700

faks: +372 6030702

e-posti aadress: merike@ulemistearimaja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	17
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 22 Tulumaks	18
Lisa 23 Seotud osapooled	18
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Tallinna Lihatoöstus asutati 2002.aasta veebruaris,

OÜ Tallinna Lihatoöstus on emafirma, asukohaga Tallinnas, kelle põhitegevuseks erinevate kinnisvara ja haldusprojektidega tegelemine ning temale kuuluvate tütar - ja sidusettevõtete töö koordineerimine.

Tütarettevõtte OOO Prisma Ukraina asub Ukrainas ja tema põhitegevuseks on kalatoodete hulgimüük. Kontserni osalus tüttarettevõttes on 85%. Aruandeaastal soetati 40% osalus sidusettevõttes SPV Invest OÜ ja 33,33% osalus sidusettevõttes K&L Arendus OÜ.

Kontsern müüs oma 40% osaluse sidusettevõttes Kooliarendus OÜ.

Tulud, kulud ja kasum

Kontserni aruandeperioodi müügitulud olid 1 872 962 eurot ja aasta lõppes 170 344 eurose kasumiga.

Kontserni müügitulust 98,5% moodustas kalatoodete müük ja 1,5% turundusalased konsultatsioonid.

Kontserni finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	1 872 962	2 718 926
Puhaskasum	170 344	238 701
Likviidsuskordaja	6,8	1,0
Maksevõime üldine tase	7,2	1,1
Varade rentaablus (ROA)	3,3%	10,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Likviidsuskordaja ehk maksevõime kordaja = (Käibevarad – Varud) / (Lühiajalised kohustused-Eraldised)

Maksevõime üldine tase (Current Ratio) = Käibevarad / (Lühiajalised kohustused-Eraldised)

Varade rentaablus (ROA) = Puhaskasum / Varad kokku.

Personal

2011.aastal töölepingulisi töötajaid oli 8 ja tööjõukulud olid 44 987 eurot.

Juhatuses on kaks liiget, kellele aruandeperioodil tasu ei makstud ning nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Arengusuunad:

OÜ Tallinna Lihatoöstus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tulu teenimine investeringute kaudu kinnisvarahaldusega tegelevates äriühingutes.

2012.aastal ühinevad kaks kontserni kuuluvat sidusettevõtet, ühinemise käigus viiakse vastavusse sidusettevõtte netovara.

Kontserni põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning omahinna alandamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	384 978	7 244	2
Finantsinvesteeringud	0	240	
Nõuded ja ettemaksed	870 971	594 377	3
Varud	71 390	65 287	5
Kokku käibevara	1 327 339	667 148	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 590 246	1 592 114	6
Kinnisvarainvesteeringud	190 396	187 875	9
Materiaalne põhivara	92 346	114 326	10
Kokku põhivara	3 872 988	1 894 315	
Kokku varad	5 200 327	2 561 463	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	20 000	11
Võlad ja ettemaksed	183 607	576 732	12
Eraldised	3 321 350	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 504 957	596 732	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 463 912	1 901 105	11
Kokku pikaajalised kohustused	1 463 912	1 901 105	
Kokku kohustused	4 968 869	2 497 837	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Realiseerimata kursivahed	-11 812	-20 979	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 477	-195 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 344	277 962	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	243 821	64 310	
Vähemusosalus	-12 363	-684	
Kokku omakapital	231 458	63 626	
Kokku kohustused ja omakapital	5 200 327	2 561 463	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 872 962	2 718 926	15
Muud äritulud	17 911	173 209	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 662 969	-1 872 684	17
Mitmesugused tegevuskulud	-167 747	-321 486	18
Tööjõukulud	-44 987	-37 199	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 630	-1 127	10
Muud ärikulud	-1 558	-226 584	20
Ärikasum (kahjum)	7 982	433 055	
Finantstulud ja -kulud	-58 495	-165 369	21
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	218 075	57 719	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	167 562	325 405	
Tulumaks	-9 110	-9 103	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 452	316 302	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	170 344	238 701	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-11 892	31 412	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 982	433 055	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 630	1 127	10
Muud korrigeerimised	-20 038	-173 209	
Kokku korrigeerimised	-14 408	-172 082	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	236 469	-397 145	
Varude muutus	-6 103	1 087	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-263 592	262 559	
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 110	-9 103	
Kokku rahavood äritegevusest	-48 762	118 371	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-667	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 833	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-16 213	-240	
Antud laenud	-3 476 661	-1 023 346	
Antud laenude tagasimaksed	884 975	1 280 468	
Laekunud intressid	169 202	20 929	
Laekunud dividendid	20 884	47 714	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 419 646	324 858	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 390 873	1 585 585	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 848 066	-1 834 629	
Makstud intressid	-281 243	-149 742	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	3 600 000	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 861 564	-398 786	
Kokku rahavood	393 156	44 443	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 244	9 203	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	393 156	44 443	
Valuutakursside muutuste mõju	-15 422	-46 402	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	384 978	7 244	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	2 556	256	18 281	-195 485	-32 096	-206 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-39 260	277 962	31 412	270 114
31.12.2010	2 556	256	-20 979	82 477	-684	63 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 167	170 344	-11 679	167 832
31.12.2011	2 556	256	-11 812	252 821	-12 363	231 458

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tallinna Lihatoöstus (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, välja arvatud juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisas informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Tallinna Lihatoöstus ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtteid konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Rida-realt ei konsolideerita tütarettevõtteid, mis on soetatud edasimüügi eesmärgil. Neid kajastatakse lühiajalise finantsinvesteeringuna soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber emaettevõtte esitusvaluutasse.

Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

(a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa Keskpanga kursi alusel, välja arvatud põhivarad, mis jäävad arvele ajaloalise kursiga;

(b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed". Välismaal asuva tütarettevõtte võõrandamisel kajastatakse omakapitali kirjel "Realiseerumata kursivahed" kajastatud summa aruandeaasta kasumi või kahjumina.

Seoses sellega, et Euroopa Keskpank ei noteeri Ukraina grivnat Euro suhtes, on Ukrainas asuva tütarettevõtte varad ja kohustused, tulud-kulud arvestatud eurodesse kasutades www.oanda.com/currency/historical-rates/ toodud valuutakursse.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Samuti kajastatakse lühiajalise investeeringuna tütarettevõtteid, mis on soetatud edasimüügi eesmärgil

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse völainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte 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.

Konsolideerimise eesmärgil on tütarettevõtete aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Tütarettevõtteid, mis on omandatud kinnisvara omandamise eesmärgil ja muud tegevust ei sisalda, on kajastatud kontserni aruandes kinnisvarainvesteeringuna.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlustega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused.

Kontsernile kuuluv osa sidusettevõtte majandustulemusest kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kui sidusettevõtte on olnud tehinguid, mille mõju kajastatakse otse omakapitalis, siis kajastab kontsern oma osa nendest tehingutest samuti otse omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Allahindlused kajastatakse kasumiaruandes real "mitmesugused tegevuskulud".

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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. Intressitulu lühiajalistelt nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata kontserni enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 kulusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis alates 01.01.2008 jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31.detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) 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.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Vastavalt Ukraina seadusandlusele maksustatakse ettevõtte kasum 25% maksumääraga. Maksustatava kasumi maksubaas erineb raamatupidamislikust kasumist, millest on tehtud erinevaid seaduses sätestatud juurde ning mahaarvamisi. Ettevõtte ettevõtte tulumaksu deklareeritakse ning tasutakse iga kvartal.

Alates 01.04.2011 kehtib Ukrainas uus ettevõtte tulumaksumäär 23%.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtteid;
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes lepingus kehtestatud intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	384 978	7 244
Kokku raha	384 978	7 244

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	91 751	221 104	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	127 888	119 526	4
Muud nõuded	651 332	225 923	
Laenunõuded	350 025	0	
Viitlaekumised	4	3	
Nõuded seotud osapooltele	236 408	218 001	23
Muud nõuded	64 895	7 919	
Ettemaksed	0	27 824	
Kokku nõuded ja ettemaksed	870 971	594 377	

Laenunõuded koosnevad antud lühiajalistest laenudest intressiga 15% aastas ja tagastamise tähtajaga 29.02.2012.

Nõuded seotud osapooltele koosnevad 2011: antud laenust 200 000 eurot ja antud laenudelt arvestatud intressidest summas 36 408 eurot.

(2010: müügiarvete eest 144 631 eurot ja antud laenudelt arvestatud intressidest 73 370 eurot)

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 417	0	0	0
Käibemaks	102 276	0	119 526	30 303
Üksikisiku tulumaks	0	52	0	0
Sotsiaalmaks	0	2 056	0	370
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 195	747	0	2 356
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	127 888	2 855	119 526	33 029

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	141	207
Müügiks ostetud kaubad	71 249	65 080
Kokku varud	71 390	65 287

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	58 742	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	83 871	67 658	
Laenunõuded seotud osapooltele	3 506 375	1 465 714	23
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 590 246	1 592 114	

Laenud seotud osapooltele on intressimääraga 7-12% aastas tagastamise lõpptähtaeg 31.12.2015. (2010: vastavalt 5-12% ja 31.12.2015)

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11587675	Kooliarendus OÜ	Eesti	varade üürimine	40	0
12167355	SPV Invest OÜ	Eesti	haldus	0	40
12137365	K&L Arendus OÜ	Eesti	varade üürimine	0	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Kooliarendus OÜ	58 742		219 908	-278 650	0
SPV Invest OÜ	0	1 000	-1 000	0	0
K&L Arendus OÜ		833	-833	0	0
Kokku	58 742	1 833	218 075	-278 650	0

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
SPV Invest OÜ	40	07.11.2011	1 000
K&L Arendus OÜ	33	01.12.2011	833

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügiikasum (-kahjum)
Kooliarendus OÜ	40	3 600 000	3 321 350

Kontsern müüs 2011.aastal oma osaluse seotud osapoolle, ostu-müügi tehingust tekkinud kasum on elimineeritud ja selles summas on moodustatud bilansis eraldiste rida. 2012. aastal ostu-müügi tehinguga seotud kaks äriühingut ühinevad ja tekkinud eraldis elimineeritakse ühinemise käigus.

Lisa 8 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2009	209 916	209 916	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-127 592	-127 592	21
Muud	-14 666	-14 666	9
31.12.2010	67 658	67 658	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	67 658	67 658	
Soetamine	16 213	16 213	
31.12.2011	83 871	83 871	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	83 871	83 871	

Kontsernil oli 31.12.2010 12,5%-line osalus kinnisvaraarendusega tegeleva ettevõttes soetusmaksumusega 195 250 eurot 2010.aastal on osaluse soetusmaksumust korrigeeritud, osaluse väärtuse allahindlus on 127 592 eurot, kajastatud 2010.a kasumiaruandes kirjel „Muud finantstulud-ja kulud“. 2011.aastal soetati täiendav osalus 16 213 euro eest, peale seda on kontserni osalus 18,75%. 2010.aastal teostas kontsern ümberklassifitseerimise seni muude finantsinvesteeringuna kajastatud väärtpaberid summas 14 666 eurot kinnisvarainvesteeringuks, sest oma olemusel on tegemist kinnisvaraga mida hoitakse tulu saamise eesmärgil.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	0
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	173 209
Ümberklassifitseerimised	14 666
31.12.2010	187 875
Muud muutused	2 521
31.12.2011	190 396

Real muud muutused on summa, mis on kursimuutus sesoses investeeringu ümberhindamisel välisvaluutast eurodesse.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	3 494	112 543	112 543	116 037
Akumuleeritud kulum	-1 251	0		-1 251
Jääkmaksumus	2 243	112 543	112 543	114 786
Ostud ja parendused	667			667
Amortisatsioonikulu	-1 127			-1 127
31.12.2010				
Soetusmaksumus	4 161	112 543	112 543	116 704
Akumuleeritud kulum	-2 378	0		-2 378
Jääkmaksumus	1 783	112 543	112 543	114 326
Amortisatsioonikulu	-5 630			-5 630
Muud muutused	3 847	-20 197	-20 197	-16 350
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	92 346	92 346	92 346
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	92 346	92 346	92 346

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	63 912	0	63 912	0	8,5	EUR	03.11.2015	23
Laenud emaettevõttelt	1 400 000	0	1 400 000	0	8	EUR	06.12.2013	23
Pikaajalised laenud kokku	1 463 912	0	1 463 912	0				
Laenukohustused kokku	1 463 912	0	1 463 912	0				
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	20 000	20 000			12	EUR	31.12.2011	23
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000						
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	63 912	0	63 912	0	8,5	EUR	03.11.2015	23
Laenud emaettevõttelt	1 837 193	0	1 837 193	0	12	EUR	11.11.2015	23
Pikaajalised laenud kokku	1 901 105	0	1 901 105	0				
Laenukohustused kokku	1 921 105	20 000	1 901 105	0				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	66 721	264 224	
Võlad töövõtjatele	1 014	0	
Maksuvõlad	2 855	33 029	4
Muud võlad	113 017	279 479	
Võlad seotud osapooltele	74 635	218 721	23
Muud võlad	38 382	60 758	
Kokku võlad ja ettemaksed	183 607	576 732	

Võlad seotud osapooltele koosnevad 2011: ostuarvete eest 65 949 eurot ja intressivõlgadest 8 686 eurot (2010: vastavalt 80 502 eurot ja 138 219 eurot)

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	199 729	65 157
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	53 092	17 320
Kokku tingimuslikud kohustused	252 821	82 477

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	142 471	393 878
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	142 471	393 878
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	1 730 491	2 325 048
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 730 491	2 325 048
Kokku müügitulu	1 872 962	2 718 926
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	1 845 157	2 585 355
Äri-ja juhtimisalane nõustamine	27 805	133 571
Kokku müügitulu	1 872 962	2 718 926

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	173 209
Kasum valuutakursi muutustest	17 347	0
Muud	564	0
Kokku muud äritulud	17 911	173 209

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 620 112	-1 872 684
Logistikakulud	-42 857	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 662 969	-1 872 684

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-8 556	-25 804
Mitmesugused bürookulud	-2 016	0
Lähetuskulud	-8 409	-3 611
Riiklikud ja kohalikud maksud	-6 837	0
Ostetud teenused	-3 425	-96 105
Juriidilised ja muud konsultatsioonid	-1 954	-8 317
Hoiu- ja marketingikulud	-115 724	-173 976
Muud	-20 826	-13 673
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-167 747	-321 486

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-35 276	-24 922
Sotsiaalmaksud	-9 711	-12 277
Kokku tööjõukulud	-44 987	-37 199
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 20 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-217 418
Muud	-1 558	-9 166
Kokku muud ärikulud	-1 558	-226 584

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	760	-127 592	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	760	-127 592	8
Intressitulud	132 240	170 293	
Intressitulu hoiustelt	376	83	
Intressitulu laenudelt	131 864	170 210	
Intressikulud	-196 955	-255 570	
Intressikulu laenudelt	-196 955	-255 570	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-15 422	-214	
Dividenditulud	20 884	47 714	
Kokku finantstulud ja -kulud	-58 493	-165 369	

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Kontserni 2011.a tulumaksukulu on 9 110 eurot (2010: 9 102 eurot), mis on jooksva aasta tulumaks Ukrainas registreeritud tütarettevõtte kasumilt

Bilansipäeva seisuga kontsernil tasumata ettevõtte tulumaksu ei ole.

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Direct Consulting
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 408 478	0	1 975 011
Sidusettevõtjad	1 066 351	0	1 121 522	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	28 968	0	29 162
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 475 758	101 100	562 194	135 653

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	136 401	0	222 372	0
Sidusettevõtjad	0	73 371	0	73 371
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 911	1 044	7 195	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	2 452	0	401	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	403 903	199 920	333 734	490 795

Saldod seotud osapooltega sisaldavad antud ja saadud laenunõudeid ja kohustusi; antud ja saadud laenudelt arvestatud laenuintresside tasumata nõudeid ja kohustusi ning tavapärase äritegevuse käigus tehtud kaupade ning teenuste ostu ja müügi tehingute tasumata arvete saldosisid.

Täpsem informatsioon seotud osapooltele antud ja saadud laenutingimuste kohta on toodud lisades 3 ja 11.

Ostu ja müügitehingud seotud osapooltega sisaldavad kaupade ja teenuste ostude ning müükide summasid; antud ja saadud laenudelt arvestatud intresside summasid.

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	379 567	3 374
Finantsinvesteeringud	0	240
Nõuded ja ettemaksed	590 800	300 334
Kokku käibevara	970 367	303 948
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	4 136 574	1 892 293
Kokku põhivara	4 136 574	1 892 293
Kokku varad	5 106 941	2 196 241
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	20 000
Võlad ja ettemaksed	8 747	263 602
Kokku lühiajalised kohustused	8 747	283 602
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 463 912	1 901 105
Kokku pikaajalised kohustused	1 463 912	1 901 105
Kokku kohustused	1 472 659	2 184 707
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 722	7 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 622 748	1 722
Kokku omakapital	3 634 282	11 534
Kokku kohustused ja omakapital	5 106 941	2 196 241

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	142 471	526 841
Muud äritulud	0	394
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 108	-367 009
Mitmesugused tegevuskulud	-7 782	-14 856
Muud ärikulud	-936	-702
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 645	144 668
Finantstulud ja -kulud	3 603 103	-142 946
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 622 748	1 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 622 748	1 722

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 645	144 668
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	222 598	-226 282
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-125 723	124 929
Kokku rahavood äritegevusest	116 520	43 315
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 833	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	3 600 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-16 213	-240
Antud laenud	-3 675 657	-1 065 254
Antud laenude tagasimaksed	899 374	1 331 125
Laekunud intressid	186 976	27 175
Laekunud dividendid	20 884	47 714
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 013 531	340 520
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 390 873	1 585 585
Saadud laenude tagasimaksed	-2 848 066	-1 834 629
Makstud intressid	-281 243	-133 565
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-738 436	-382 609
Kokku rahavood	391 615	1 226
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 374	2 362
Raha ja raha ekvivalentide muutus	391 615	1 226
Valuutakursside muutuste mõju	-15 422	-214
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	379 567	3 374

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	7 000	9 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 722	1 722
31.12.2010	2 556	256	8 722	11 534
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			51 408	51 408
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	2 556	256	60 814	63 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 622 748	3 622 748
31.12.2011	2 556	256	3 631 470	3 634 282
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			-3 390 461	-3 390 461
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	2 556	256	241 009	243 821

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Tallinna Lihatoöstus (registrikood: 10844325) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KÕUHKNA	Juhatuse liige	23.05.2012
MARK MÄGI	Juhatuse liige	23.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu Tallinna Lihatööstus aktsionäridele

Oleme auditeerinud osaühingu Tallinna Lihatööstus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud 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 arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Märkusega arvamuse alus

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvesse võetud tütarettevõtte „Prisma Ukraina” näitajad auditeerimata finantsaruannete põhjal. Tütarettevõtte „Prisma Ukraina” 2011. aasta auditeerimata majandusaasta aruandes on esitatud 31.12.2011 seisuga bilansis varade mahuks 644 tuhat eurot ja negatiivseks omakapitaliks 85 tuhat eurot. Meil puudusid osaliselt võimalused täiendavate tõendusmaterjalide hankimiseks ja vajalike protseduuride rakendamiseks et hinnata ja saavutada kindlustunne tütarettevõtte raamatupidamise aastaaruandes esitatud finantsnäitajate olulises õigsuses.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt osaühingu Tallinna Lihatööstus finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeaudiitori number 437

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47, Tallinn

25.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tallinna Lihatoöstus (registrikood: 10844325) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	25.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 344
Kokku	252 821

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	27805	19.52%	Jah
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	114666	80.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Direct Consulting	10575472	Peterburi tee 2F, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2045 EUR
Osaühing Alcostar	10757589	Roosikrantsi 8-10, Tallinn, Harju maakond, Eesti	511 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6030700
Faks	+372 6030702
E-posti aadress	merike@ulemistearimaja.ee