

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts "KPG"

registrikood: 10050097

tänava/talu nimi, Räpina mnt. 15
maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65606

telefon: +372 7821364

faks: +372 7828010

e-posti aadress: kpg@kpg.ee

veebilehe aadress: www.kpg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 6 Varud	16
Lisa 7 Materiaalne põhivara	17
Lisa 8 Kasutusrent	18
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 10 Muud võlad	19
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 12 Aktsiakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 15 Tööjõukulud	20
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 17 Seotud osapooled	21
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25

Tegevusaruanne

KPG kontserni ettevõtjate peamised tegevusalad on tööstuskaupade jae- ja hulgikaubandus. Kontsernis töötas 2011. aasta lõpu seisuga 79 inimest (2010: 66).

2011. aasta oli kontsernile uute arengusuundade ja väljundite otsimise aasta.

Kontsern seadis 2011. aasta eesmärgiks laovarude ümberkorraldamise ja optimeerimise varude paremaks haldamiseks ja käitlemiseks. Protsessi käigus muudeti ladude struktuuri efektiivsemaks ja kaupade liikumise logistikat paindlikumaks. Ümberkorralduste ühe osana suleti Lätis asunud suur vaheladu. Suleti ka üks majanduslikult väheefektiivne kauplus.

Samas avati 2011. aastal kaks uut kauplust, üks neis töötab Magaziini kaubamärgi ja teine TCM kaubamärgi all.

Eesti majandus kasvas 2011. aasta algusest sügiseni hoogsas tempos. Elavnenud jaekaubandusturg aitas säilitada ka kontserni müügitulu kuna hulgimüügi osakaal aruandeaastal vähenes ligikaudu 20%. 1. jaanuarist 2011 võeti kasutusele euro, kuid selle kasutuselevõtuga ei tekkinud kardetud käibelangusi.

Kontserni struktuur

Kontsernis osalevad järgmised äriühingud:

	<i>Asukohamaa</i>	<i>Osaluse % 2011</i>	<i>Osaluse % 2010</i>
Emaettevõtte			
KPG AS	Eesti		
Tütarettevõtted			
KPG Kaubanduse OÜ	Eesti	100	100
TC Baltic SIA	Läti	100	100
Eesti Leivalinnase OÜ	Eesti	59	59
Sidusettevõtted			
Eesti Makaroni OÜ	Eesti	50	50
Lietuviskas Salyklas UAB	Leedu	50	50

KPG Kaubanduse OÜ on kontserni kuuluv AS KPG 100 % tütarettevõtte, mis tegeleb tööstuskaupade jae- ja hulgikaubandusega peamiselt Eesti turul.

Jaemüügi väljundiks on Magaziini kaubamärgi all töötavad kauplused, jaemüügi käive suurenes aruandeaastal võrreldes eelmise perioodiga 10%.

Müügitulu Euroopa Liidu teistesse riikidesse ja Venemaale on käibest 25 % (2010: 35 %).

Ettevõtte planeerib ka järgmisel aastal laiendusi jaemüügi suunal avades 2012. aastal paar uut kauplust.

KPG Kaubanduse OÜ 2011. aasta müügitulu oli 3 938 674 eurot, käive kahanes võrreldes eelmise perioodiga 8 %, seda peamiselt hulgimüügi osakaalu vähenemise tõttu.

TC Baltic SIA on AS KPG tütarettevõtte, mis tegeleb tööstuskaupade jaemüügiga Lätis. Ettevõtte on 2011. aasta lõpu seisuga Lätis kolm kauplust, mis müüvad tuntud Saksa kaubamärgi Tchibo kaupu.

TC Baltic SIA 2011. aasta müügitulu oli 327 613 eurot. Käive vähenes võrreldes 2010. aastaga ligikaudu 15 %, põhjuseks Läti raske majandusolukord ja klientide vähenenud ostujõud.

Eesti Leivalinnase OÜ on AS KPG 59 % osalusega tütarettevõtte, mis tegeleb leivalinnase tootmise ja müügiga.

Tegemist on kontserni kõrvaltegevusharuga, kus toodetakse kvaliteetsest toidurukist linnasejahu. Ettevõtte klientideks on leivatööstused Baltikumis ja Soomes, kes kasutavad linnasejahu ühe komponendina leiva valmistamisel.

Ettevõtte investeeris paaril viimasel aastal Euroopa Liidu fondide toel uutesse tootmiseseadmetesse ja eesmärgiks on tootmismahdade ning müügitulu oluline suurendamine.

Eesti Leivalinnase OÜ 2011. aasta müügitulu oli 728 969 eurot, käive kasvas võrreldes eelmise perioodiga 35 %.

Lietuviskas Salyklas UAB on Eesti Leivalinnase OÜ 50 % osalusega sidusettevõtte, mis tegeleb leivalinnase tootmise ja müügiga Leedus.

Eesti Makaroni OÜ on AS KPG 50 % osalusega sidusettevõtte, mille tegevus on peatatud.

AS KPG korraldab emaettevõttena kontserni üldist majandustegevust ning jälgib ja suunab tütar- ja sidusettevõtete finantsotsuseid. Ettevõtte tegeleb ka tööstustooraine ekspordiga Venemaale.

AS KPG 2011. aasta konsolideerimata müügitulu oli 600 962 eurot, ettevõtte käive kasvas võrreldes eelmise perioodiga 20 %.

Majandusareng ja -tulemused

Eesti majandus kasvas 2011. aasta algusest sügiseni heas tempos, seda küll peamiselt ekspordi toel, kuid ka sisenõudlus pöördus tõusuteele, positiivne on ka töötuse vähenemine ning palgakasv.

Statistikaameti andmetel kasvas Eesti sisemajanduse koguprodukt 2010.aastaga võrreldes 7,6%. Analüütikute hinnangul on oodata kasvu aeglustumist, kuid prognoosi kohaselt kasvab Eesti majandus ka 2012. aastal.

KPG kontserni finantsnäitajad

Näitaja	2011	2010	metoodika
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	7,91	7,15	Käibevara/lühiajalised kohustused
Maksevõime kordaja	3,19	2,24	käibevara–varud/lühiajalised kohustused
Vahetu maksevalmiduse kordaja	2,16	1,39	raha/lühiajalised kohustused
Puhasrentaablus	8,1	14,85	puhaskasum/müügitulu*100
Varade rentaablus	8,99	18,03	puhaskasum/keskmine vara*100
Omakapitali rentaablus	9,88	19,94	puhaskasum/keskmine omakapital*100
Võlakordaja	0,09	0,1	(kohustused/kogupassiva)
Soliidsuskordaja	0,91	0,9	(omakapital/varade maksumus)

KPG kontserni 2011. aasta müügitulu oli 5 180 385 eurot, mis on võrreldav eelmise perioodi käibega. Käibe struktuuris toimus jaekaubanduse osakaalu suurenemine 15 % võrra, hulgimüügi osatähtsus kontserni käibest 2011. aastal vähenes 23 % võrra. Kontserni käibes suurenes ka leivalinnase tootmise osa 35 % võrra.

Kontserni puhaskasum oli 2011. aastal 419 564 eurot.

Äritegevuse hooajalisus

KPG kontserni äritegevuses ei ole enam olulisi hooajalisi kõikumisi nagu seda oli varasematel aastatel kui kaupade põhinomenklatuuris olid olulisel kohal hooajalise iseloomuga kaubad nagu näiteks purgid/kaaned, kummipaadid jne.

Nüüdseks on jaekaubanduse osakaal suurenenud ning kaubavalik ühtlustunud. Jaekaubandusele iseloomulikult on esimese kvartali müügitulu ligikaudu 10% madalam ja neljanda kvartali müügitulu ligikaudu 10% kõrgem kvartalite keskmisest müügitulust.

Investeeringud

KPG kontsern investeeris 2011. aastal varade soetamiseks 220 210 eurot (2010: 484 747). Peamised investeeringud tehti laomajanduse korrastamise käigus ladude sisustamiseks ja laotehnika soetuseks. Kontsern investeeris omavahendeid ka kahe uue kaupluse käivitamiseks: sisustus, arvutipark jne.

Dividendipoliitika

AS KPG dividendide määramisel arvestatakse kontserni aktsionäride dividendiootustega ja kontserni arengu tagamiseks vajaliku kapitali struktuuriga.

Eesmärgid 2012. aastaks

KPG kontsern plaanib 2012. aastal laiendusi jaemüügi suunal tehes investeeringuid vähemalt kahe uue kaupluse avamiseks ja olemasolevates kauplustes sisustuse uuendamiseks. Plaanis on töösse rakendada Magaziini kliendikaardi süsteem.

2012. aastal vajavad KPG kontserni kinnisvaraobjektid vahendeid jooksvaks korrastamiseks.

Kontserni leivalinnase tootmise osas on 2012. aastal sihiks alustada heitveesüsteemi väljaehitamisega Euroopa Liidu abiprogrammide toetusel ning võimalusel alustada ka kõige vanemate seadmete rekonstrueerimist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	909 879	563 219	
Nõuded ja ettemaksed	430 557	341 036	2,3
Varud	1 986 270	1 986 265	6
Kokku käibevara	3 326 706	2 890 520	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	206 085	245 083	5
Kinnisvarainvesteeringud	24 504	11 504	
Materiaalne põhivara	1 110 294	1 080 812	7
Immateriaalne põhivara	1 457	2 289	
Kokku põhivara	1 342 340	1 339 688	
Kokku varad	4 669 046	4 230 208	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	420 355	404 201	9
Kokku lühiajalised kohustused	420 355	404 201	
Kokku kohustused	420 355	404 201	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	140 800	140 606	12
Kohustuslik reservkapital	14 061	14 061	
Realiseerimata kursivahed	766	-2 160	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 243 397	2 514 370	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	427 981	729 027	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 827 005	3 395 904	
Vähemusosalus	421 686	430 103	
Kokku omakapital	4 248 691	3 826 007	
Kokku kohustused ja omakapital	4 669 046	4 230 208	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	5 180 385	5 138 098	13
Muud äritulud	8 534	32 359	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	37 369	16 647	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 679 168	-3 619 269	14
Mitmesugused tegevuskulud	-409 621	-292 918	
Tööjõukulud	-520 815	-430 358	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-144 426	-126 425	
Muud ärikulud	-14 701	-29 213	
Ärikasum (kahjum)	457 557	688 921	
Finantstulud ja -kulud	-37 993	48 887	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	419 564	737 808	
Tulumaks	0	25 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	419 564	762 844	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	427 981	729 027	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-8 417	33 817	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	457 557	688 921	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	144 426	126 425	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-41	-7 576	
Kokku korrigeerimised	144 385	118 849	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 337	97 980	
Varude muutus	-5	-564 828	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-64 027	46 248	
Laekunud intressid	883	970	
Makstud ettevõtte tulumaks	-52	-5 720	
Kokku rahavood äritegevusest	529 404	382 420	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-207 210	-484 747	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 000	12 580	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-13 000	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	33 232	160 059	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-185 978	-312 108	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	194	0	
Makstud dividendid	0	-127 823	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 223	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	194	-131 046	
Kokku rahavood	343 620	-60 734	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	563 219	623 844	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	343 620	-60 734	
Valuutakursside muutuste mõju	3 040	109	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	909 879	563 219	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	140 606	14 061	-2 444	2 514 370	396 286	3 062 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	729 027	33 817	762 844
Muutused reservides	0	0	284	0	0	284
31.12.2010	140 606	14 061	-2 160	3 243 397	430 103	3 826 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	427 981	-8 417	419 564
Emiteeritud aktiakapital	194	0	0	0	0	194
Muutused reservides	0	0	2 926	0	0	2 926
31.12.2011	140 800	14 061	766	3 671 378	421 686	4 248 691

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS KPG ning tema tütarettevõtete konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditele.

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.

Ettevõtte on kasutusel kasumiaruande skeem nr.1.

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Rahavoog äritegevusest on lähtunud ärikasumist.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS KPG arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt.

Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus 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. Reskontrote ja pearaamatu vahelisi sendierinevusi kajastati perioodikuluna või -tuluna.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS KPG ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted 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.

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 aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Konsolideerimise eesmärgil on tütarettevõtete aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik kontsernisisised 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.

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 aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsest 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 sidusettevõttel on olnud tehinguid, mille mõju kajastatakse otse omakapitalis, siis kajastab kontsern oma osa nendest tehingutest samuti otse omakapitalis.

Sidusettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Sidusettevõtete ja kontserni ettevõtete omavahelistelt tehingutelt tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusele sidusettevõttes. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeering sidusettevõttesse sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud väärtuse languse

allahindlused.

Juhul, kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse selliste pikaajaliste nõuete, mis sisuliselt moodustavad osa investeringust investeerimisobjekti, allahindlusena.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulateerimisega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses.

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Enamasti loetakse nõuded 50 % ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks (ehk nende osas kajastatakse allahindlus) siis, kui nõue on rohkem kui 120 päeva üle tähtaja ning 100 % ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks, kui nõue on rohkem kui 210 päeva üle tähtaja. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

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 kehtivate 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.

Kui tütarettevõtete arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse tütarettevõtete välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- a) kõik tütar- ja ühisettevõtete vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- b) tütarettevõtete tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline

kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglase väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millest varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise üldkulud jagatakse lõpetamata ja valmistoodangule lähtudes normaalsetest tootmiskahtudest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdü toodangu kulu".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 959 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 959 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100 %-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning
- (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikest elueast.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid ja -normid vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatavalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontserniväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooniga kajastatud

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või täielikul amortiseerumisel.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 959 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-33
Masinaid ja seadmed	4-10
Muu põhivara	4-10

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel lähtutakse netomeetodist, kus sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel esitatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kulutustega. netomeetodi rakendamisel kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena.

Maksustamine

Emettevõtte ja Eestis registreeritud tütarettevõtte

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on väljamakstud dividendide osas maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Välismaal registreeritud tütarettevõtte

Vastavalt tulumaksuseadustele on tütarettevõtte puhaskasum Lätis tulumaksuga maksustatav, sealne maksumäär on 15%. Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustusemeetodil kõigi bilansikuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustuste maksustamisbaasi ja nende bilansilise väärtuse vahel raamatupidamisarvestuses. Edasilükkunud tulumaksuvara kajastatakse ainult siis, kui on tõenäoline, et tulevikus tekivad kasumid, mille arvelt saab edasilükkunud tulumaksuvara kasutada. Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus ja edasilükkunud tulumaksukohustus kajastatakse kohustusena.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aruande koostamisel on loetud osapooled seotuks, kui ühel poolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole finants- ja juhtimisotsustele.

AS KPG konsolideeritud majandusaasta aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

1. omanikke, kellel on oluline mõju
2. juhtkonna, juhatuse, nõukogu liikmeid
3. eelpool loetletud isikute lähikondlasi
4. ettevõtteid, mida kontrollivad juhatuse ja nõukogu liikmed
5. sidusettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale on ettevõtte kohustuslik reservkapital. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	414 581	331 457	
Ostjatelt laekumata arved	414 581	331 457	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 893	5 264	3
Muud nõuded	9 684	3 714	
Ettemaksed	1 399	601	
Kokku nõuded ja ettemaksed	430 557	341 036	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 893	48 897	5 264	24 946
Üksikisiku tulumaks	0	8 578	0	6 675
Erisoodustuse tulumaks	0	42	0	0
Sotsiaalmaks	0	22 356	0	17 402
Kohustuslik kogumispension	0	663	0	410
Töötuskindlustusmaksed	0	2 480	0	1 933
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 893	83 016	5 264	51 366

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11073226	KPG Kaubanduse OÜ	Eesti	kaubandus	100	100
10062373	Eesti Leivalinnase OÜ	Eesti	linnasetootmine	59	59
40003777042	TCBaltic SIA	Läti	kaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011
KPG Kaubanduse OÜ	2 556	2 556
Eesti Leivalinnase OÜ	132 578	132 578
TC Baltic SIA	2 884	2 884
Kokku	138 018	138 018

Lisa 5 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
10667432	Eesti Makaroni OÜ	Eesti	makaronide tootmine	50	50
110845912	Lietuviskas Salyklas UAB	Leedu	linnasetootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Eesti Makaroni OÜ	299	0	299
Lietuviskas Salyklas UAB	244 784	-38 998	205 786
Kokku	245 083	-38 998	206 085

Eesti Makaroni OÜ 2010. aasta kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum oli 0 eurot.

Lietuviskas Salyklas UAB 2010. aasta kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum oli 48 095 eurot.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	79 113	210 130
Valmistoodang	64 537	27 168
Müügiks ostetud kaubad	1 461 701	1 350 107
Ettemaksed varude eest	380 919	398 860
Kokku varud	1 986 270	1 986 265

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	13 102	309 243	157 015	510 643	667 658	15 424	353 387	27 882	381 269	1 386 696
Akumuleeritud kulum	0	-97 853	-94 965	-283 946	-378 911	-8 145	-15 064	0	-15 064	-499 973
Jääkmaksumus	13 102	211 390	62 050	226 697	288 747	7 279	338 323	27 882	366 205	886 723
Ostud ja parendused	0	16 045	35 384	58 387	93 771	0	277 316	97 615	374 931	484 747
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		16 045					0	0	0	16 045
Muud ostud ja parendused			35 384	58 387	93 771	0	277 316	97 615	374 931	468 702
Amortisatsioonikulu	0	-13 710	-26 958	-71 724	-98 682	-3 084	-10 117	0	-10 117	-125 593
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-351	-351	-103	0	0	0	-454
Müügid	0	0	-4 551	0	-4 551	0	0	0	0	-4 551
Ümberklassifitseerimised	0	1 983	0	310 950	310 950	0	-189 194	-123 739	-312 933	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	123 739	123 739	0	0	-123 739	-123 739	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	1 983	0	187 211	187 211	0	-189 194	0	-189 194	0
Muud muutused	0	0	0	-160 058	-160 058	-2	0	0	0	-160 060
31.12.2010										
Soetusmaksumus	13 102	327 271	155 229	687 192	842 421	14 393	441 509	1 758	443 267	1 640 454
Akumuleeritud kulum	0	-111 563	-89 304	-323 291	-412 595	-10 303	-25 181	0	-25 181	-559 642
Jääkmaksumus	13 102	215 708	65 925	363 901	429 826	4 090	416 328	1 758	418 086	1 080 812
Ostud ja parendused	0	0	15 399	31 778	47 177	0	154 905	5 126	160 031	207 208
Amortisatsioonikulu	0	-14 711	-25 325	-91 244	-116 569	-2 197	-10 117	0	-10 117	-143 594
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-960	0	-960	0	0	0	0	-960
Ümberklassifitseerimised	0	227 271	0	126 253	126 253	0	-346 640	-6 884	-353 524	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	6 884	6 884	0	0	-6 884	-6 884	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	227 271	0	119 369	119 369	0	-346 640	0	-346 640	0
Muud muutused	0	0	0	-33 232	-33 232	60	0	0	0	-33 172
31.12.2011										
Soetusmaksumus	13 102	554 542	162 167	797 099	959 266	14 605	249 774	0	249 774	1 791 289
Akumuleeritud kulum	0	-126 274	-107 128	-399 643	-506 771	-12 652	-35 298	0	-35 298	-680 995
Jääkmaksumus	13 102	428 268	55 039	397 456	452 495	1 953	214 476	0	214 476	1 110 294

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
--	------	------

Masinad ja seadmed	1 000	12 580
Transpordivahendid	1 000	8 106
Muud masinad ja seadmed	0	4 474
Kokku	1 000	12 580

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	12 427	9 348
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	6 468	4 083
1-5 aasta jooksul	15 374	1 504

Renditehinguid seotud isikutega sõlmitud ei ole.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	125 322	101 684	
Võlad töövõtjatele	32 836	26 739	
Maksuvõlad	83 016	51 366	3
Muud võlad	179 181	172 216	10
Dividendivõlad	95 867	95 867	
Muud viitvõlad	6 864	0	
Dividendide tulumaks	76 450	76 349	
Saadud ettemaksed	0	52 196	
Kokku võlad ja ettemaksed	420 355	404 201	

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	95 867	95 867	0	0
Dividendide tulumaks	76 349	76 349	0	0
Kokku muud võlad	172 216	172 216	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	95 867	95 867	0	0
Muud viitvõlad	6 864	6 864	0	0
Dividendide tulumaks	76 450	76 450	0	0
Kokku muud võlad	179 181	179 181	0	0

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 900 389	2 562 284
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	770 989	681 113
Kokku tingimuslikud kohustused	3 671 378	3 243 397

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	140 800	140 606
Aktsiate arv (tk)	220	220
Aktsiate nimiväärtus	640	639

AS KPG aktsiakapitali suuruseks on 140 800 eurot. Aktsiaseltsi maksimaalne aktsiakapital on 563 200 eurot, mille piires võib aktsiakapitali suurendada või vähendada põhikirja muutmata.
KPG AS-I on 220 640-eurose nimiväärtusega nimelist aktsiat.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 478 025	3 102 618
Läti	1 198 870	1 600 199
Leedu	139 881	37 378
Soome	22 877	154 697
Poola	18 755	36 118
Saksamaa	13 792	3 542
Tšehhi	214	0
Rootsi	1 339	409
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 873 753	4 934 961
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	306 632	203 137
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	306 632	203 137
Kokku müügitulu	5 180 385	5 138 098
Müügitulu tegevusalade lõikes		
muude kodutarvete hulgimüük	1 930 185	2 492 049
jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	2 212 490	1 895 351
enda kinnisvara üürileandmine ja käitlus	9 325	9 188
mitmesuguste erinevate kaupade vahendus	299 416	203 138
jahu ja tangainete tootmine	728 969	538 372
Kokku müügitulu	5 180 385	5 138 098

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	276 512	124 508
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 078 983	3 204 011
Muud	323 673	290 750
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 679 168	3 619 269

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	390 001	322 556
Sotsiaalmaksud	130 814	107 802
Kokku tööjõukulud	520 815	430 358
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	79	66

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-38 998	48 095
Intressikulud	-52	0
Muud intressikulud	-52	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	174	-8
Muud finantstulud ja -kulud	883	800
Kokku finantstulud ja -kulud	-37 993	48 887

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	30	0	0	70 023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 099	0	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	15 185	130 896	18 186	22 909
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	54 345	0	60 429

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	44 420	41 783

AS KPG dividendikohustus omanike ees on aruandeaastal 95 867 eurot (2010: 95 867).

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	347 075	228 384
Nõuded ja ettemaksed	1 055 935	1 051 454
Varud	0	49 093
Kokku käibevara	1 403 010	1 328 931
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	139 296	139 296
Kinnisvarainvesteeringud	24 504	11 504
Materiaalne põhivara	391 505	364 922
Immateriaalne põhivara	1 457	2 289
Kokku põhivara	556 762	518 011
Kokku varad	1 959 772	1 846 942
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	150 282	150 102
Kokku lühiajalised kohustused	150 282	150 102
Kokku kohustused	150 282	150 102
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	140 800	140 606
Kohustuslik reservkapital	14 061	14 061
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 542 173	1 349 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 456	192 460
Kokku omakapital	1 809 490	1 696 840
Kokku kohustused ja omakapital	1 959 772	1 846 942

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	600 962	506 009
Muud äritulud	2 062	3 531
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-320 277	-185 667
Mitmesugused tegevuskulud	-116 796	-111 109
Tööjõukulud	-44 420	-42 299
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-53 569	-51 395
Muud ärikulud	-984	-986
Kokku ärikasum (-kahjum)	66 978	118 084
Finantstulud ja -kulud	45 478	43 620
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 456	161 704
Tulumaks	0	30 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 456	192 460

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	66 978	118 084
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	53 569	51 395
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-41	-3 427
Kokku korrigeerimised	53 528	47 968
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 826	-23 577
Varude muutus	49 093	-24 334
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	180	2 090
Laekunud intressid	45 478	43 620
Kokku rahavood äritegevusest	154 431	163 851
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-80 280	-73 027
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 000	7 978
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-13 000	0
Antud laenud	-168 654	-326 495
Antud laenude tagasimaksed	225 000	255 579
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 934	-135 965
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	194	0
Makstud dividendid	0	-127 823
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 223
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	194	-131 046
Kokku rahavood	118 691	-103 160
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	228 384	331 544
Raha ja raha ekvivalentide muutus	118 691	-103 160
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	347 075	228 384

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	140 606	14 061	1 349 713	1 504 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	192 460	192 460
31.12.2010	140 606	14 061	1 542 173	1 696 840
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-139 296	-139 296
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	2 268 463	2 268 463
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	140 606	14 061	3 671 340	3 826 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	112 456	112 456
Emiteeritud aktsiakapital	194	0	0	194
31.12.2011	140 800	14 061	1 654 629	1 809 490
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-139 296	-139 296
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	2 578 497	2 578 497
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	140 800	14 061	4 093 830	4 248 691

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts "KPG" (registrikood: 10050097) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVI PRANTS	Juhatuse liige	26.06.2012
URSEL KAARNA	Juhatuse liige (juhataja)	26.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts "KPG" aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts "KPG" raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 25, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts "KPG" finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

26. juuni 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts "KPG" (registrikood: 10050097) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 243 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	427 981
Kokku	3 671 378
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	19
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 471 359
Kokku	3 671 378

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	209513	34.86%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	299416	49.82%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	92033	15.31%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7821364
Faks	+372 7828010
E-posti aadress	kpg@kpg.ee
Veebilehe aadress	www.kpg.ee