

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Mangeni PM

registrikood: 10070192

küla: Kõo küla

vald: Kõo vald

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 70501

telefon: +372 4351474, +372 6140200

faks: +372 4351474

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

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2011.aastal oli OÜ Mangeni PM põhitegevusalaks jätkuvalt põllumajandussaaduste tootmine ja realiseerimine (piimatootmine).

Ettevõtte tulemit mõjutas positiivselt 2011.aastal saavutatud piimatoodangu tõus. Võrreldes eelmise majandusaastaga on piimatoodang suurenenud 3,6%. Positiivselt mõjus ka piima kokkuostuhindade tõus.

2011.aastal investeeriti põhivarasse 342827 eurot. Maad soetati 63,92ha maksumusega 103784 eurot, vahetati välja teraviljakombain Don-1500 suurema CLAAS LEXION-670 vastu, mille soetusmaksumus oli 219900 eurot.

Tulud, kulud ja kasum

2011.aastal moodustas OÜ Mangeni PM müügitulu 3140841 eurot, millest piima müük oli 2436055 eurot (77,56%), loomademüük 234594 eurot (7,47%), taimekasvatussaaduste müük 241756 euro (7,7%)t, teenusta müük 7,27%.

2011.aastal müüdi tõuloomadena 41 mullikat, millest saadi 67950 eurot, 1 tõulooma keskmiseks müügi maksumuseks kujunes 1657 eurot. Lehmvasikad kasvatatakse üles peamiselt põhikarja täienduseks, kui jääb sellest üle, siis erandkorras müüakse tõuloomadena.

Kariloomade arv seisuga 31.12.2011 oli kokku 1717 pead,	
sealhulgas	noorloomad 840 pead
	põhikarja lüpsilehmad 875 pead
	tõupullid 2 pead

Jõudluskontrolli andmete alusel oli lehmade keskmine aastatoodang 2011.aastal 9179kg lehma kohta, võrreldes 2010. aastaga on suurenenud 472kg võrra.

2011. aastal toodeti piima 7507244kg, millest realiseeriti 7396094kg, vasikatele joogiks läks 111150kg. Võrreldes 2010.aastaga toodeti rohkem 260798kg, realiseeriti rohkem 317909kg. 2011.aastal oli keskmine müügihind 327,37eurot/tonn (5153,5EEK/tonn), 2010.aastal oli keskmine müügihind 283,65eurot/tonn (4438,16EEK/tonn), seega keskmine müügihind on võrreldes eelmise aastaga suurenenud 45,72eurot/tonn ehk 715,34EEK/tonn

OÜ Mangeni PM brutokasumiks kujunes 2011.aastal 287240 eurot, võrreldes eelmise aastaga on brutokasum suurenenud 116338 eurot.

Üldhalduskulud moodustasid 85649 eurot, võrreldes eelmise aastaga suurenemine 25513 eurot. Finantskulud moodustasid 52054 eurot, võrreldes 2010.aastaga on suurenenud 1414 eurot.

2011.aastal saadi riiklikke toetusi kokku 445077 eurot, 2010.aastal saadi 445349 eurot), seega 272 eurot vähem.

Ettevõtte kasumiks kujunes 695825 eurot, 2010.aasta kasum oli 8961967EEK ehk 572744 eurot, seega kasum suurenes 123081 eurot.

Peamised finantsnäitajad

	2011	2010
müügitulu (tuh. EUR)	3141	2478
tulu kasv %	26,8	46,2
brutokasumi määr %	9,1	6,9
puhaskasum (tuh. EUR)	695,83	572,78
puhasrentaabilus %	22,15	23,11
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,57	1,49
ROA %	15,29	13,06
ROE %	27,94	31,9

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

2011.aastal jätkuvalt taotleti keskkonnasõbraliku majandamise toetust, mida saadi 46045 eurot.

Jätкус koostöö Olustvere Maamajanduskooliga, nimetatud ametikoolist sooritas tootmispraktika meie ettevõttes kaks noort.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

2011.aastal toimusid tehingud tarnijate ja klientidega eurodes. Ettevõtte laenuleping on seotud EURIBOR-iga, mis on viimasel ajal natuke langenud. Intressimäärade muutmine toimub 6 kuulise intervalliga. Intressi arvestuse aluseks on 1,5% aastas + 6 kuu EURIBOR.

Personal

OÜ Mangeni PM keskmine töötajate arv 2011. majandusaastal oli 60 töötajat, sama arv oli ka 2010.aastal. 2011.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 706501 eurot. Ettevõtte nõukogu koosneb kolmest liikmest, ettevõtte juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikmele maksti 2011.majandusaasta jooksul töötasu 15154 eurot.

Eesmärgid ja investeeringud järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärk järgneval majandusaastal on tagada jätkusuutlikkus ja jätkuv areng. Piimakarja loomade arv on kavas suurendada võimaliku maksimumini, milleks on 900 looma. Suuremat põhikarja loomade arvu ei võimalda olemasolev lauda pind. Piimatoodang lehma kohta oleks vajalik suurendada 9000-9200kg-ni aastas.

2011.aastal esitati PRIA-le taotlus 1 miljoni euro suuruse investeeringutoetuse saamiseks. Nimetatud toetuse abil oli kavas rekonstrueerida noorkarjalaut. Taotlusele saadi eitav vastus, 2012.aastal on kavas esitada nimetatud taotlus uuesti.

Olemasolevate tööjõudude ja vahenditega on vajalik rajada Siimani suurfarmi juurde täiendavalt 2 uut silohoidlat, kuna karja suurenedes tuleb varuda ka sööta rohkem. Samuti on kavas taastada Siimani suurfarmi juures asuv heinaküün, pullilaudale on vaja ehitada uus katus.

2012.aasta ei ole võimalik investeerida tootmistehnikasse, kuna pearõhk on suunatud olemasolevate tootmishoonete rekonstrueerimisele ja remondile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	154 247	73 738	2
Nõuded ja ettemaksed	332 455	347 849	3,4
Varud	596 567	764 065	7
Bioloogilised varad	1 295	658	10
Müügiootel põhivara	6 645	13 290	8
Kokku käibevara	1 091 209	1 199 600	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 933	3 933	5
Materiaalne põhivara	2 662 413	2 499 319	9
Bioloogilised varad	793 101	684 385	10
Kokku põhivara	3 459 447	3 187 637	
Kokku varad	4 550 656	4 387 237	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	294 081	291 085	13
Võlad ja ettemaksed	399 863	643 287	14
Kokku lühiajalised kohustused	693 944	934 372	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 366 337	1 658 410	13
Kokku pikaajalised kohustused	1 366 337	1 658 410	
Kokku kohustused	2 060 281	2 592 782	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	575 300	575 205	17
Ülekurss	478 379	478 379	
Kohustuslik reservkapital	10 157	10 157	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	730 714	157 940	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	695 825	572 774	
Kokku omakapital	2 490 375	1 794 455	
Kokku kohustused ja omakapital	4 550 656	4 387 237	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 140 841	2 478 026	18
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 853 601	-2 307 124	20
Brutokasum (-kahjum)	287 240	170 902	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	80 969	65 381	10
Üldhalduskulud	-85 649	-60 136	21
Muud äritulud	466 784	448 018	19
Muud ärikulud	-1 465	-751	
Äri kasum (kahjum)	747 879	623 414	
Finantstulud ja -kulud	-52 054	-50 640	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	695 825	572 774	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	695 825	572 774	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	747 879	623 414	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	191 434	195 682	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-13 278	-2 237	19
Kokku korrigeerimised	178 156	193 445	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 394	-38 349	
Varude muutus	167 498	6 835	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-243 424	-108 734	
Makstud intressid	-52 368	-50 762	23
Muud rahavood äritegevusest	-109 353	-21 150	
Kokku rahavood äritegevusest	703 782	604 699	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-358 595	-240 854	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	23 990	7 925	
Antud laenude tagasimaksed	0	1 233	
Laekunud intressid	314	122	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-334 291	-231 574	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	70 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-355 332	-281 837	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-16 482	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-718	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	95	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 745	-3 745	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-288 982	-302 782	
Kokku rahavood	80 509	70 343	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 738	3 395	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	80 509	70 343	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	154 247	73 738	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	575 205	478 379	9 744	158 353	1 221 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)				572 774	572 774
Muutused reservides			413	-413	0
31.12.2010	575 205	478 379	10 157	730 714	1 794 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)				695 825	695 825
Muud muutused omakapitalis	95				95
31.12.2011	575 300	478 379	10 157	1 426 539	2 490 375

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mangeni PM 2011.a. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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

Varud

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

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad (elusloomad) on jagatud kaheks põhigrupiks: tootvad varad ja tarbitavad varad. Tootvad varad jagunevad omakorda küpseteks (põhikari) ja ebaküpseteks (mullikad ja lehmvasikad). Bioloogilised varad kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud võimalikud müügikulutused. Elusloomade õiglane väärtus on määratletud sarnase vanuse, tõu- ja geneetiliste omaduste alusel. Tarbitav bioloogiline vara kantakse iseseisvale reale "Bioloogilised (tarbitavad) varad" kui käibevara.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 191.73

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised ja rajatised	50
masinad ja seadmed	10
ruloontehnoloogia	20
muu inventar	5

Rendid

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

renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus võetakse bilansis arvele.

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

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

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

Intressikandvad pangalaenud ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud rahasummas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

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

Sihtfinantseerimine

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

Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	129	3 266
Arvelduskontod	154 118	70 472
Kokku raha	154 247	73 738

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	243 766	214 812	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	208	808	4
Muud nõuded	4 069	1 469	6
Laenu nõuded	2 858	964	
Intressinõuded	0	17	
Viitlaekumised	1 211	488	
Ettemaksed	20	0	
PRIA toetused	84 392	130 760	
Kokku nõuded ja ettemaksed	332 455	347 849	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		33 698		20 491
Üksikisiku tulumaks		13 059		12 630
Erisoodustuse tulumaks		112		
Sotsiaalmaks		26 062		21 898
Kohustuslik kogumispension		819		283
Töötuskindlustusmaksed		3 084		2 625
Ettemaksukonto jääk	208		808	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	208	76 834	808	57 927

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	3 933	3 933
31.12.2010	3 933	3 933
31.12.2011	3 933	3 933

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 858	1 680	1 178	
Viitlaekumised	1 211	1 211		
Kokku muud nõuded	4 069	2 891	1 178	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	964	964		
Intressinõuded	17	17		
Viitlaekumised	488	488		
Kokku muud nõuded	1 469	1 469		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	115 720	385 963
Lõpetamata toodang	117 702	103 632
Valmistoodang	363 145	274 470
Kokku varud	596 567	764 065

Lisa 8 Müügioteel põhivara

(eurodes)

31.12.2009	18 978
Müügid	-5 688
31.12.2010	13 290
31.12.2010	13 290
Muud muutused	-6 645
31.12.2011	6 645

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	307 754	1 937 205	976 932	155 491	6 502	6 502	3 383 884
Akumuleeritud kulum	0	-186 633	-610 332	-132 772	0	0	-929 737
Jääkmaksumus	307 754	1 750 572	366 600	22 719	6 502	6 502	2 454 147
Ostud ja parendused		25 893	197 185	17 776			240 854
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		25 893					25 893
Muud ostud ja parendused			197 185	17 776			214 961
Amortisatsioonikulu		-38 738	-139 037	-17 250			-195 025
Müügid			-657				-657
31.12.2010							
Soetusmaksumus	307 754	1 963 098	1 149 594	173 267	6 502	6 502	3 600 215
Akumuleeritud kulum		-225 371	-725 503	-150 022			-1 100 896
Jääkmaksumus	307 754	1 737 727	424 091	23 245	6 502	6 502	2 499 319
Ostud ja parendused	103 784	7 620	236 486	3 311	7 394	7 394	358 595
Amortisatsioonikulu		-40 654	-136 821	-7 314			-184 789
Müügid			-10 712				-10 712
31.12.2011							
Soetusmaksumus	411 538	1 968 432	1 348 442	169 893	13 896	13 896	3 912 201
Akumuleeritud kulum		-263 739	-835 398	-150 651			-1 249 788
Jääkmaksumus	411 538	1 704 693	513 044	19 242	13 896	13 896	2 662 413

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	23 990	7 925
Kokku	23 990	7 925

Lisa 10 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara				Kokku
	Loomsed varad	Mets	Vili	
31.12.2009	1 565		35 315	36 880
Müügid	-44 318			-44 318
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-179 761		-35 315	-215 076
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	197 234			197 234
Muud muutused	25 938			25 938
31.12.2010	658		0	658
Müügid	-17 020			-17 020
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	17 657			17 657
31.12.2011	1 295			1 295
Põhivara				Kokku
	Loomsed varad	Mets	Vili	
31.12.2009	627 014			627 014
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	65 381			65 381
Soetused	1 917			1 917
Müügid	-163 751			-163 751
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	179 762			179 762
Muud muutused	-25 938			-25 938
31.12.2010	684 385			684 385
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	14 059	66 910		80 969
Soetused	3 320			3 320
Müügid	-185 762			-185 762
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	210 189			210 189
31.12.2011	726 191	66 910		793 101
Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna				
		2011	2010	
Loomsed varad		104 807	103 621	
Kokku		104 807	103 621	

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

--

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed		3 936
Kokku		3 936

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	258	258
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	258	258
1-5 aasta jooksul	517	775
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	32 836	32 836
Kokku	32 836	32 836

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	14 835	16 242

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
AS SILIKAAT	1 562 822	290 598	1 162 392	109 832
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 562 822	290 598	1 162 392	109 832
Muud laenukohustused				
Viljandi Maavalitsus	97 596	3 483	13 932	80 181
Muud laenukohustused kokku	97 596	3 483	13 932	80 181
Laenukohustused kokku	1 660 418	294 081	1 176 324	190 013

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
AS Silikaat	1 848 154	287 340	1 149 358	411 456
Pikaajalised laenud kokku	1 848 154	287 340	1 149 358	411 456
Kapitalirendikohustused kokku	0	0		
Muud laenukohustused				
Viljandi Maavalitsus	101 341	3 745	14 979	82 617
Muud laenukohustused kokku	101 341	3 745	14 979	82 617
Laenukohustused kokku	1 949 495	291 085	1 164 337	494 073

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	199 206	199 206
Kokku	199 206	199 206

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	241 456	539 521	15
Võlad töövõtjatele	78 341	44 064	16
Maksuvõlad	76 834	57 927	4
Muud võlad	3 232	1 775	
Kokku võlad ja ettemaksed	399 863	643 287	

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Konsolideerimisgruppi kuuluvad tarnijad	190 336	455 475
Muud tarnijad	51 120	84 046
Kokku võlad tarnijatele	241 456	539 521

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	28 335	80
Puhkusetasude kohustus	50 006	43 984
Kokku võlad töövõtjatele	78 341	44 064

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	575 300	575 205
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 140 841	2 478 026
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 140 841	2 478 026
Kokku müügitulu	3 140 841	2 478 026
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piim	2 436 055	2 007 753
Liha	234 594	206 826
Teenused	228 054	35 967
Muumüük	22 544	7 834
Taimekasvatustoodang	219 594	219 646
Kokku müügitulu	3 140 841	2 478 026

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum müügiootel põhivara müügist	0	639
Kasum materiaalse põhivara müügist	13 278	1 598
Toetused riigieelarvest	445 077	445 349
Muud	8 429	432
Kokku muud äritulud	466 784	448 018

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 693 035	910 728
Energia	280 158	141 320
Elektrienergia	49 687	49 200
Kütus	230 471	92 120
Transpordikulud	324	0
Maarent	14 835	16 242
Mitmesugused bürookulud	3 144	1 082
Koolituskulud	19	288
Riiklikud ja kohalikud maksud	12 823	9 531
Tööjõukulud	640 953	546 577
Amortisatsioonikulu	183 325	194 931
Kulu varade väärtuse langusest	6 645	0
Muud	18 340	486 425
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 853 601	2 307 124

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	200	0
Energia	5 916	3 339
Kütus	5 916	3 339
Mitmesugused bürookulud	7 808	5 834
Koolituskulud	0	540
Tööjõukulud	65 548	43 709
Muud	6 177	6 714
Kokku üldhalduskulud	85 649	60 136

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	529 748	443 383
Sotsiaalmaksud	176 753	146 902
Kokku tööjõukulud	706 501	590 285
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	60	60

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	314	122
Intressikulud	-52 368	-50 761
Intressikulu laenudelt	-52 181	-50 436
Intressikulu kapitalirendilt	0	-5
Muud intressikulud	-187	-320
Kokku finantstulud ja -kulud	-52 054	-50 639

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	1 562 822	1 848 154
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	190 336	455 475

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	17 644		3 543	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	698 646	382 446	658 664	190 366

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	15 154	13 004

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Mangeni PM (registrikood: 10070192) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK ALLSAAR	Juhatuse liige	09.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Mangeni PM osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Mangeni PM 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. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 19, 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 osaühing Mangeni PM finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ille Randjärv

Vandeaudiitori number 156

Audiitorettevõtja nimi

Mercur-Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 110

Audiitorettevõtja asukoha aadress

Torma alevik, Jõgevamaa

10.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Mangeni PM (registrikood: 10070192) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLE RANDJÄRV	Vandeaudiitor	10.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	730 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	695 825
Kokku	1 426 539
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	695 825
Kokku	695 825

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	2670649	85.03%	Jah
Taimikasvatuse abitegevused	01611	241756	7.70%	Ei
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	219594	6.99%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6728	0.21%	Ei
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	2114	0.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS Silikaat	10022296		575300 EUR

Sidevahendid

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