

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AS Maag Grupp

registrikood: 10209474

tänava/talu nimi, Ropka tee 22
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 7301640

faks: +372 7301650

e-posti aadress: maag@maag.ee

veebilehe aadress: www.maag.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 7 Varud	19
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	20
Lisa 9 Materiaalne põhivara	21
Lisa 10 Bioloogilised varad	22
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	24
Lisa 12 Kapitalirent	24
Lisa 13 Kasutusrent	25
Lisa 14 Laenukohustused	26
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	27
Lisa 16 Eraldised	28
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	28
Lisa 18 Aktsiakapital	29
Lisa 19 Müügitulu	30
Lisa 20 Muud äritulud	31
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	31
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	31
Lisa 23 Tööjõukulud	32
Lisa 24 Muud ärikulud	32
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	32
Lisa 26 Seotud osapooled	32
Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva	33
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	34
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	35
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	36
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	37

Tegevusaruanne

AS Maag Grupp on 100%-liselt Eesti kapitalil põhinev toiduainetetööstuseid koondav ettevõtte. Emaettevõtte AS Maag Grupp tegeleb peamiselt jahutatud ja külmutatud toidukaupade impordi ja hulgimüügiga. Lisaks kuuluvad Gruppi veel tütarettevõtted AS Maag Piimatööstus, AS Maag Lihätööstus, AS Maag Konservitööstus, Nigula Piim OÜ, Maag Food OÜ, Gelid Food OÜ, Avalon Foods Sp zoo (Poola) ja Maag LT UAB (Leedu).

Tulud ja kasum

Grupi konsolideeritud müügitulu 2011.a. oli 110,3 mln eurot, mis on 13,6% kasvu võrreldes eelneva majandusaastaga. Valdav osa käibe kasvust tuli jahutatud ja külmutatud lihakaupade trading tegevusest EL liikmesriikides. 2011. a. konsolideeritud ärikasum oli 2,3 miljonit eurot, mis on 1,75 miljonit eurot vähem kui eelneval aastal. Ärikasumi languse põhjuseks oli Maag Piimatööstuse ja Maag Lihalõikuse varade allahindamine bilansis 2 miljoni euro võrra.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Puhasrentaabilus (%) (puhaskasum / müügitulu * 100)	1,15	3,30
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	1,13	1,09
ROA (%) (puhaskasum / varad kokku * 100)	2,55	6,74
ROE (%) (puhaskasum / omakapital kokku * 100)	7,53	19,94

Olulised keskkonna ja sotsiaalsed mõjud

Maag Piimatööstus ja Maag Lihätööstus on oma piirkonnas suurimad tööandjad. Mitmed Grupi ettevõtted tegelevad eestimaise põllumajandustooraine väärindamisega, andes seeläbi lisaks oma töötajatele, elatist ka paljudele põllumajandussektoriga seotud inimestele. Lisaks toetavad Grupi ettevõtted üle Eesti sporti, kultuuri ja noorsoo arengut.

Investeeringud

2011. aastal tegid Grupi ettevõtted põhitegevusega seotud investeeringuid kokku 6,1 mln eurot. Strateegiliselt kõige olulisemaks investeeringuks 2011. aastal oli Jõhvi piimatööstuse rekonstrueerimise- ja laiendamise projekt, mille tulemusena koondati varem Rakveres ja Jõhvis asuv tootmine 2012. aasta alguseks ühte linna - Jõhvi. Projekt lõi eelduse ettevõtte tsentraliseerimiseks ja kuluefektiivsuse tõusuks, mille rahaline efekt peaks avalduma 2012.aastal. Investeeringu tulemusena suurenes ettevõtte tootmisvõimsus, mis võimaldab suurendada müüki ka eksportturgudel, eelkõige Venemaa suunas. Investeeringu kogumaksumus on üle 4 mln euro, millest 3,5 mln eurot investeeriti 2011.aastal.

Lihätööstus investeeris 0,76 mln eurot, peamiselt uutesse pakkeseadmetesse ja online laovarvestussüsteemi. Nigula Piim remontis ja rekonstrueeris veiselauta ja lāgamahuti ja soetas põllumajandusseadmeid 0,68 mln euro väärtuses. Grupi teiste ettevõtete investeeringud läksid samuti valdavalt seadmepargi ja hoonete rekonstrueerimisse ja parendusse.

Personal

2011.a oli Grupi töötajate keskmine arv 533 inimest (2010: 567 inimest). Tööjõu kulud koos maksudega olid 2011.a. 6,48 mln eurot, mis on samas suurusjärgus eelneva majandusaastaga.

Majanduskeskkond ja eesmärgid 2012. aastaks

2012. aastal oleme Grupi eesmärgiks seadnud oma turupositsiooni säilitamise ja ekspordikäibe kasvatamise nii olemasolevatel kui ka uutel turgudel, eelkõige läbi tütarettevõtete tradingu tegevuse.

Maag Piimatööstuse suurimaks väljakutseks on Jõhvi tööstuse laiendamise projekti edukas rakendamine, seda eelkõige tootmisprotsesside optimeerimise, planeeritud kulude kokkuhoiu saavutamise ja ühtse kollektiivi loomise läbi. Lihätööstusel käibe ja tootmismahtude suurendamine ja ettevõtte sisemise efektiivsuse tõhustamine.

Oleme jätkuvalt avatud ka äritegevuse laienemise võimalustele, seda nii uute ettevõtete ühendamise kui ka ostmise osas. Usume, et praegune majandusolukord võib anda selleks häid võimalusi.

Dividendide jaotamine otsustatakse jooksvalt vastavalt vabade rahaliste vahendite olemasolule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 954	2 206	2
Finantsinvesteeringud	818	422	
Nõuded ja ettemaksed	12 984	11 576	3,4
Varud	5 594	5 172	7
Bioloogilised varad	70	88	10
Müügiootel põhivara	600	945	
Kokku käibevara	22 020	20 409	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	48	48	5
Nõuded ja ettemaksed	122	161	3
Kinnisvarainvesteeringud	144	232	8
Materiaalne põhivara	19 924	18 946	9
Bioloogilised varad	445	417	10
Immateriaalne põhivara	6 982	7 111	11
Kokku põhivara	27 665	26 915	
Kokku varad	49 685	47 324	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 731	6 239	12,14
Võlad ja ettemaksed	12 234	11 971	15
Eraldised	245	247	
Sihtfinantseerimine	230	229	17
Kokku lühiajalised kohustused	19 440	18 686	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 502	10 297	12,14
Võlad ja ettemaksed	497	496	15
Sihtfinantseerimine	2 414	1 830	17
Kokku pikaajalised kohustused	13 413	12 623	
Kokku kohustused	32 853	31 309	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	240	256	18
Kohustuslik reservkapital	26	26	
Realiseerimata kursivahed	-55	13	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 928	12 333	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 289	3 189	

Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	16 428	15 817	
Vähemusosalus	404	198	
Kokku omakapital	16 832	16 015	
Kokku kohustused ja omakapital	49 685	47 324	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	110 278	96 745	19
Muud äritulud	625	630	20
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-40	106	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 701	-80 481	21
Mitmesugused tegevuskulud	-4 515	-4 166	22
Tööjõukulud	-6 479	-6 437	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 526	-2 279	
Muud ärikulud	-326	-71	24
Ärikasum (kahjum)	2 316	4 047	
Finantstulud ja -kulud	-491	-593	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 825	3 454	
Tulumaks	-307	-260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 518	3 194	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 289	3 189	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	229	5	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 316	4 047	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 526	2 279	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	62	-45	
Muud korrigeerimised	29	-224	
Kokku korrigeerimised	4 617	2 010	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 369	-1 002	
Varude muutus	-422	-1 000	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10	2 621	
Makstud intressid	-635	-564	
Muud rahavood äritegevusest	-62	-8	
Kokku rahavood äritegevusest	4 435	6 104	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 257	-1 107	9,11
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	45	57	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-396	-422	
Antud laenud	-23	-1	
Antud laenude tagasimaksed	0	1	
Laekunud intressid	26	9	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 605	-1 454	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 684	10 025	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 844	-12 188	
Arvelduskrediidi saldo muutus	144	584	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-936	-939	
Laekumised sihtfinantseerimisest	481	106	
Makstud dividendid	-351	-1 002	
Makstud ettevõtte tulumaks	-260	-84	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	16	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-82	-3 482	
Kokku rahavood	-252	1 168	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 206	1 038	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-252	1 168	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 954	2 206	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 518	3 194
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-68	5
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-68	5
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 450	3 199
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	1 231	3 195
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	219	4

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusesalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	256	26	2	13 195	207	13 686
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	256	26	2	13 195	207	13 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11	3 184	4	3 199
Makstud dividendid				-857	-13	-870
31.12.2010	256	26	13	15 522	198	16 015
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	256	26	13	15 522	198	16 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-68	1 289	219	1 440
Makstud dividendid				-610	-13	-623
Muud muutused omakapitalis	-16			16		0
31.12.2011	240	26	-55	16 217	404	16 832

Täpsem informatsioon aksiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 18.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Maag Grupp 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Kontsern sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtjad) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS MAAG GRUPP (emettevõtja) ning tema tütarettevõtjate AS Maag Lihatoöstus, AS Maag Piimatööstus, AS Maag Konservitööstus, OÜ Maag Lihalõikus, OÜ Nigula Piim, Nigula Põllumajandusühistu, Avalon Foods SP. ZO.O., Servinord OÜ, Maag Food OÜ, Gelid Food OÜ, Maag LT UAB ning LLC Bioline finantsnäitajad. Lähtuvalt olulisuse printsiibist on tütarettevõtte Reinsdorfer Feinkost GmbH kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste tulude, kulude ja rahavoogude ümberarvestamisel välisvaluutast (arvestusvaluuta) eurodesse kasutatakse perioodi kaalutud keskmist kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursi alusel. Gruusia lari on ümber arvestatud Gruusia Keskpanka kursi alusel, kuna Euroopa Keskpank ei noteeri lari. Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse omakapitalis kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused). Emaettevõtja konsolideerimata omakapitali aruande kirje "Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil" sisaldab ka kahjumeid investeeringuobjektide bilansilist väärtust ületavas osas.

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja 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 sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalist omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad või osad“.

Tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütarettvõtjate varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiootel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiootel põhivaradega seotud kohustused“ (mõõdetuna kas nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam); omandatud sidusettevõtjad kajastatakse kas nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. 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 aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasest väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasest väärtuses

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, hinnatakse juhtkonna otsusel individaalse ülevaatuse käigus lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude kulukandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügilukulused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust.

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust” ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest”. Soetusmaksumuses kajastatavate bioloogiliste varade amortisatsioonikulu ja kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivara amortisatsioonikuluga.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid

soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 3-12,5% aastas.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 10-33%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks.. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolu muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Negatiivne firmaväärtus on negatiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Enne 1. jaanuari 2006 tekkinud negatiivne firmaväärtus on seisuga 1. jaanuar 2006 kajastatud eelmiste perioodide jaotamata kasumis.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-30
Tootmiseseadmed	4-12
Muud masinad ja seadmed	3-10
Muu inventar ja IT seadmed	2,5-5

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

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara ehitusega seonduvad laenuintresse ehituse maksumusse ei kapitaliseerita ning kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna

hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapooletele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Eraldised kohtuvaidluste suhtes

Ettevõtte on moodustanud bilansis eraldise kõigi kohtuvaidluste ja võimalike kohtuvaidluste suhtes, mille puhul kohtuvaidlust põhjustav kohustav sündmus on toimunud enne bilansipäeva ja kohtuvaidlusega kaasnevad ettevõttele tõenäoliselt teatud kulutused, mille summat on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil, seega kajastatakse tulu nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Mitterahalisel sihtfinantseerimisel võetakse saadud vara bilansis arvele tema õiglases väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud" (eraldi kirjetel "Sihtfinantseerimise tulu/kulu").

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 17.

Poola Vabariigis maksustatakse dividendid 19%-lise tulumaksuga, väljaspool Poola Vabariiki teisele Euroopa Liidu juriidilisest isikust maksuresidendile on dividendide väljamaks maksuvaba.

Seotud osapooled

MAAG GRUPP aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud: Roland Lepp, Aivar Saarma, Toomas Juhani);
- b. sidusettevõtjaid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. 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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse, kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aasataaruandes avalikustatakse ajavahemikul bilansipäevast kuni aastaaruande esitamiseni toimunud olulised sündmused.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	41	20
Arvelduskontod	1 913	2 181
Raha teel	0	5
Kokku raha	1 954	2 206

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 425	10 640	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	324	257	4
Muud nõuded	680	259	
Muud nõuded	110	51	
Nõuded sihtfinantseerimisest	453	52	
Kapitalirendi nõuded	117	156	
Ettemaksed	677	581	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 106	11 737	

2011.aastal kanti nõudeid kuludesse 190 (2010: 179)tuhat eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	241	0	195
Käibemaks	265	690	241	732
Üksikisiku tulumaks	0	110	0	99
Sotsiaalmaks	0	221	0	209
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	6
Töötuskindlustusmaksed	0	25	0	23
Intress	0	0	0	1
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2	0	
Ettemaksukonto jääk	59		16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	324	1 297	257	1 265

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	48	48
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	48	48

2011. a omas AS MAAG GRUPP osalust järgmistes sidusettevõtetes:

OÜ Servinord omab pikaajalise finantsinvesteeringuna OÜ Kirbla osasid soetusmaksumuses 45 tuhat eurot, osalus 10,3%. (2010: 45 tuhat eurot, 10,3 %)

Maag Piimatööstus AS omab Männiku Farm OÜ osasid 1 tuhat eurot (2010: 1 tuhat eurot, osalus 3,65%), osalus 3,65%.

AS Maag Grupp omab pikaajalise finantsinvesteeringuna OÜ Poultry Meat osa soetusmaksumusega 1 tuhat eurot, osalus 50% (2010: 1 tuhat eurot)

AS Maag Piimatööstusel on pikaajaline nõue müügist kapitalirendi tingimustel summas 116 tuhat eurot (2010: 156 tuhat eurot).

Lühiajaline osa nõudest on kajastatud muude lühiajaliste nõuete all.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10067821	Maag Lihatööstus AS	Eesti	lihatoodete tootmine ja turustamine	100	100
10928619	Maag Piimatööstus AS	Eesti	piimatoodete tootmine ja turustamine	100	100
10488161	Maag Konservitööstus AS	Eesti	konservide tootmine ja turustamine	100	100
10938730	Maag Lihalõikus OÜ	Eesti	lihatoodete tootmine ja turustamine	100	100
10470534	Nigula Piim OÜ	Eesti	piima tootmine	100	100
10576037	Nigula Põllumajandusühistu	Eesti	maa rentimine, sööda tootmine	100	100
301807583	Maag LT UAB	Leedu	toiduainete import ja hulgimüük	100	100
11241284	Servinord OÜ	Eesti	investeerimisalane tegevus	100	100
11296742	Maag Food OÜ	Eesti	toiduainete import-eksport	70	70
12011003	Gelid Food OÜ	Eesti	toiduainete import-eksport	70	70
204565345	LLC Bioline	Gruusia	toidukaupade import ja müük	65	55
192562536	Avalon Foods Sp.z o.o.	Poola	toiduainete import-eksport	66.44	66.44
HRB 5056	Reinsdorfer Feinkost GmbH i.G.	Saksamaa	toidukaupade import ja müük	92	92

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
LLC Bioline	10	10.08.2011	0

Investeeringuid tütarettevõtjatesse kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütarettevõtja LLC Bioline osakapitali suurendati osanike poolt antud laenude konverteerimisega omakapitali. Aruandeaasta lõpu seisuga kanti investeering kuludesse.

Lisa 7 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	1 520	1 450
Lõpetamata toodang	118	194
Valmistoodang	728	678
Müügiks ostetud kaubad	2 942	2 560
Ettemaksed varude eest	25	21
Ettemaksud varude eest		
Kaubad teel	261	269
Kokku varud	5 594	5 172

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud 2011.aastal 176 tuhat eurot (2010: 334)

Sealhulgas:

Tooraine ja materjal 74 tuhat eurot (2010: 80)

Valmistoodang 25 tuhat eurot (2010: 20)

Müügiks ostetud kaubad 77 tuhat eurot (2010: 234)

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel perioodil tühistatud ei ole.

Grupi äriühingute varusid oli bilansipäeva seisuga kolmandate osapoolte käes hoiul 987 (2010: 936) tuhat eurot.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	215	102	317
Akumuleeritud kulum		-83	-83
Jääkmaksumus	215	19	234
Amortisatsioonikulu		-2	-2
31.12.2010			
Soetusmaksumus	215	102	317
Akumuleeritud kulum		-85	-85
Jääkmaksumus	215	17	232
Amortisatsioonikulu		-1	-1
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-71	-16	-87
31.12.2011			
Soetusmaksumus	215	102	317
Akumuleeritud kulum	-71	-102	-173
Jääkmaksumus	144	0	144

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-4	-8

Tütarettevõtjas Maag Lihalõikus hinnati kinnisvarainvesteeringud alla summas 87 tuhat eurot vastavalt eksperthinnangule.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2009											
Soetusmaksumus	1 195	14 292	332	300	10 142	10 774	412	1 000	102	1 102	27 775
Akumuleeritud kulum	0	-3 652	-185	-192	-3 997	-4 374	-280				-8 306
Jääkmaksumus	1 195	10 640	147	108	6 145	6 400	132	1 000	102	1 102	19 469
Ostud ja parendused	9	64	21	17	158	196	48	466	828	1 294	1 611
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	9										9
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		64									64
Muud ostud ja parendused			21	17	158	196	48	466	828	1 294	1 538
Amortisatsioonikulu		-741	-49	-43	-1 243	-1 335	-51				-2 127
Müügid	-1		-7	-4		-11					-12
Ümberklassifitseerimised		66	0	0	620	620		-449	-237	-686	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest					105	105		132	-237	-105	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		66	0	0	515	515		-581		-581	0
Muud muutused	0	0	2	3	0	5					5
31.12.2010											
Soetusmaksumus	1 203	14 527	297	282	11 184	11 763	454	1 017	693	1 710	29 657
Akumuleeritud kulum		-4 498	-183	-201	-5 504	-5 888	-325				-10 711
Jääkmaksumus	1 203	10 029	114	81	5 680	5 875	129	1 017	693	1 710	18 946
Ostud ja parendused	4	1 584	66	22	630	718	53	2 026	1 594	3 620	5 979
Amortisatsioonikulu		-1 659	-29	-45	-1 374	-1 448	-31				-3 138
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-228	-1 323	0	0	-110	-110	0	-60		-60	-1 721
Müügid	0	0	-9	0	-106	-115	0				-115
Ümberklassifitseerimised	0	1 701	-9	-2	1 653	1 642	-15	-2 822	-533	-3 355	-27
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	163	163	0	370	-533	-163	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	1 701	0	0	1 490	1 490	1	-3 192		-3 192	
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	-9	-2	0	-11	-16				-27
31.12.2011											
Soetusmaksumus	1 207	16 456	334	295	13 193	13 822	499	220	1 754	1 974	33 958
Akumuleeritud kulum	-228	-6 124	-201	-239	-6 820	-7 260	-363	-59		-59	-14 034
Jääkmaksumus	979	10 332	133	56	6 373	6 562	136	161	1 754	1 915	19 924

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Maa	0	1

Masinad ja seadmed	41	11
Transpordivahendid	9	3
Muud masinad ja seadmed	32	8
Kokku	41	12

Seoses tootmise koondumisega Jõhvi ja Rakvere tootmisüksuse sulgemisega on seisuga 31.12.2011 toimunud Maag Piimatööstuses põhivara allahindlus.

Hindamise eesmärgiks oli hinnatavate objektide turuväärtuse leidmine.

Kinnistute allahindlusel kasutati OÜ Uus Maa Kinnisvarabüroo eksperdi Tõnu Kuhi eksperthinnanguid, mis teostati perioodil 16-23.04.2012.

Kinnisvara hindamisel on kasutatud diskonteeritud rahavoogude meetodit, kus arvestuslikuks diskontomääraks on 13,5%.

Lisaks hinnati masinaid ja seadmeid alla Maag Lihatööstuses 1 ja Maag Konservitööstuses 2 tuhat eurot.

Lisa 10 Bioloogilised varad

(tuhandetes eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2009	56	0	56
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	130	0	130
Soetused	0	0	
Müügid	-19	0	-19
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-148	0	-148
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	69	0	69
31.12.2010	88	0	88
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	133	0	133
Müügid	-15	0	-15
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-202	0	-202
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	61	0	61
Muud muutused	5	0	5
31.12.2011	70	0	70

Põhivara			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2009	405	69	474
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-10	-41	-51
Müügid	-81		-81
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-79	-365	-444
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	147	372	519
31.12.2010	382	35	417
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-68	-53	-121
Soetused	1		1
Müügid	-99		-99
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-31	-422	-453
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	203	497	700
31.12.2011	388	57	445

Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna		
	2011	2010
Loomsed varad	91	92
Kokku	91	92

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	6 241	87	1 278	7 606
Akumuleeritud kulum	-50	-65	-256	-371
Jääkmaksumus	6 191	22	1 022	7 235
Ostud ja parendused		16		16
Amortisatsioonikulu		-12	-128	-140
31.12.2010				
Soetusmaksumus	6 241	103	1 278	7 622
Akumuleeritud kulum	-50	-77	-384	-511
Jääkmaksumus	6 191	26	894	7 111
Ostud ja parendused		12		12
Amortisatsioonikulu		-13	-128	-141
31.12.2011				
Soetusmaksumus	6 241	115	1 278	7 634
Akumuleeritud kulum	-50	-90	-512	-652
Jääkmaksumus	6 191	25	766	6 982

Firmaväärtus on tekkinud äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahena. 2011.a firmaväärtuse testis on raha genereerivaks üksuseks võetud Maag Piimatööstus, seega on võetud aluseks ettevõtte eelarve ja rahavoogude realistlik projektsioon tulevikus kuni aastani 2016 ja leitud rahavoogude terminaalkasutus kasutades 3% kasvumäära. Diskontomäärana on kasutatud ettevõtte kaalutud keskmist kapitalikulu (WACC) 9,2%. 2011.a. kaetava väärtuse testi tulemusena puudub juhatuse hinnangul vajadus firmaväärtust alla hinnata.

Lisa 12 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
transpordivahendid	156	40	116	
Kapitalirendinõuded kokku	156	40	116	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
transpordivahendid	194	38	156	
Kapitalirendinõuded kokku	194	38	156	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	1 545	575	970	
Kapitalirendikohustused kokku	1 545	575	970	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	1 584	622	962	
Kapitalirendikohustused kokku	1 584	622	962	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	2 844	3 267
Muu materiaalne põhivara	0	17
Kokku	2 844	3 284

Lisa 13 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	159	139
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	68	108
1-5 aasta jooksul	52	110

Lisa 14 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Swedbank	782	782			1k Euribor +2%	EUR	2012
AS SEB	1 832	1 832			1k Euribor +1,2%	EUR	2012
Raiffeisen Bank Polska S.A.	121	121			WIBOR +2,75%	PLN	2012
Faktooringukohustus	712	712			1k Euribor +1,2-1,52%	EUR	2012
Laen eraisikult	32	32				EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	3 479	3 479					
Pikaajalised laenud							
AS Swedbank	11 858	2 552	8 257	1 049	6k Euribor +0,8-3,5%	EUR	2013-2018
AS SEB	163	50	113		6k Euribor +1%	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	12 021	2 602	8 370	1 049			
Kapitalirendikohustused kokku	1 545	575	970				
Muud laenukohustused							
Muud võlakohustused	188	75	91	22			
Muud laenukohustused kokku	188	75	91	22			
Laenukohustused kokku	17 233	6 731	9 431	1 071			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Swedbank	542	542			1k Euribor +4,5-4,7%	EUR	2011
AS SEB	1 588	1 588			1k Euribor +1,5%	EEK ja EUR	2011
Raiffeisen Bank Polska S.A.	625	625			WIBOR +2,75%	PLN	2011
Faktooringukohustus	625	625			1k Euribor +1,5%	EEK	2011
Laen eraisikult	32	32					
Lühiajalised laenud kokku	3 412	3 412					
Pikaajalised laenud							
AS Swedbank	10 865	2 058	8 144	663	6k Euribor +0,8-3,5%	EUR	
AS SEB	239	76	163		6k Euribor +1-2,9%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	11 104	2 134	8 307	663			
Kapitalirendikohustused kokku	1 584	622	962				
Muud laenukohustused							
Muu võlakohustus	436	71	342	23			
Muud laenukohustused kokku	436	71	342	23			
Laenukohustused kokku	16 536	6 239	9 611	686			

MAAG GRUPI äriühingute poolt saadud lühiajaliste laenude (31.detsembri 2011 seisuga 6 731 tuhat eurot) ja pikaajaliste laenude (31. detsembri 2011 seisuga 9 419 tuhat eurot) tagatiseks on hüpoteegid grupi ettevõtete kinnistutele ning kommertsandid ettevõtete vallasvarale. Maag grupi ettevõtetest on SEB kasuks seatud kommertsanti summas 2 593 tuhat eurot ja Swedbank kasuks summas 6 192 eurot.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	9 821	9 938
Võlad töövõtjatele	473	475
Maksuvõlad	1 297	1 265
Muud võlad	629	265
Intressivõlad	6	0
Dividendivõlad	454	192
Muud viitvõlad	169	73
Saadud ettemaksed	14	28
Muu võlakohustus	497	496
Kokku võlad ja ettemaksed	12 731	12 467

Lisa 16 Eraldised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2010	
Eraldis laovarude trahvile	178		178	
Eraldis võimalike maksunõuete katteks	67	2	69	
Kokku eraldised	245	2	247	
	31.12.2010	Kasutamine	31.12.2011	
Eraldis laovarude trahvile	178		178	
Eraldis võimalike maksunõuete katteks	69	-2	67	
Kokku eraldised	247	-2	245	

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(tuhandetes eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	2 258	50	-249	2 059
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-55	218	-215	-52
Põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine				
Kokku põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine		54	-54	
Kokku sihtfinantseerimine	2 203	322	-518	2 007
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	2 059	752	-167	2 644
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-52	142	-138	-48
Põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine				
Kokku põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine		60	-60	
Kokku sihtfinantseerimine	2 007	954	-365	2 596

Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest:

Saldo 31.12.2010 2 644 tuhat eurot,

Amortiseeritakse tuludesse 12 kuu jooksul 230; 1-5 aasta jooksul 2 414 tuhat eurot

Saldo 31.12.2010 2 059 tuhat eurot,

Amortiseeritakse tuludesse 12 kuu jooksul 229; 1-5 aasta jooksul 1 830 tuhat eurot.

Lisa 18 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	240	256
Aktsiate arv (tk)	400 000	400 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.64

2011.a. kuulutati välja dividendid summas 610 (2010: 857) tuhat eurot, millest bilansipäeva seisuga on 316 (2010: 191) tuhat eurot välja maksmata. Dividendide väljakuulutamisele kaasnes dividendide tulumaksukulu 136 (2010: 221) tuhat eurot. Välismaal asuvate tütarettevõtjate tulumaksukulu kasumilt oli 171 (2010: 39) tuhat eurot.

Maag grupi jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 16 428 (31. detsember 2010: 15 817) tuhat eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 12 978 tuhat eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 450 tuhat eurot. Seisuga 31. detsember 2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 12 495 tuhat eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 3 322 tuhat eurot.

Aktsiakapitali eorodeks konverteerimisega vähendati aktsiakapitali 16 tuhande euro võrra.

Lisa 19 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 179	73 861
Bulgaaria	1 176	364
Holland	2 242	1 776
Leedu	5 784	7 596
Läti	2 385	1 826
Poola	1 450	1 247
Prantsusmaa	1 733	798
Rumeenia	1 267	576
Soome	2 796	760
Suurbritannia	1 695	1 457
Taani	1 635	1 668
Tšehhi	1 425	783
Ungari	1 051	0
Saksamaa	802	1 362
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 998	1 165
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	106 618	95 239
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	2 835	1 090
Ameerika Ühendriigid	347	263
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	478	153
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 660	1 506
Kokku müügitulu	110 278	96 745
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piima müük	1 322	886
Veise lihakehade müük	127	92
Toodangu müük	14 786	14 898
Piimatoodete müük	33 989	34 266
Valmistoitude müük	401	489
Toidukaupade hulgimüük	58 553	45 331
Põllumajandustoorde vahendamine	783	715
Muud müügitulud	317	68
Kokku müügitulu	110 278	96 745

Lisa 20 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	17	47
Tulu sihtfinantseerimisest	517	519
Kasum valuutakursi muutustest	44	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	15	59
Muud	32	5
Kokku muud äritulud	625	630

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	28 949	28 540
Varude allahindlus ja mahakandmine	176	334
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	56 533	45 705
Energia	1 956	1 796
Elektrienergia	1 956	1 796
Transpordikulud	1 796	1 889
Muud teenused	2 814	1 695
Muud	477	522
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	92 701	80 481

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Turustuskulud	2 794	2 316
Krediidijälgimine, nõuete allahindlus	12	262
IT kulud, side	155	91
Kindlustus	92	37
Lähetus ja vastuvõtukulud	157	105
Õigusabi, auditeerimine, koolitus, ISO	153	149
Pangateenus, lepingutasud, riigilõiv	124	107
Kinnisvarakulud	232	213
Autode kulud	298	248
Muud tegevuskulud	498	638
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 515	4 166

Lisa 23 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 938	4 842
Sotsiaalmaksud	1 541	1 595
Kokku tööjõukulud	6 479	6 437
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	533	567

Lisa 24 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	82	2
Kahjum bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest	0	25
Kahjum valuutakursi muutustest	0	13
Trahvid, viivised ja hüvitised	67	23
Annetused	4	6
Muud	173	2
Kokku muud ärikulud	326	71

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	37	14
Intressitulu hoiustelt	37	14
Intressikulud	-627	-549
Intressikulu laenudelt	-542	-466
Intressikulu kapitalirendilt	-65	-63
Muud intressikulud	-20	-20
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	99	-58
Kokku finantstulud ja -kulud	-491	-593

Lisa 26 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	70	70

- a. omanikke (emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud: Roland Lepp, Aivar Saarma, Toomas Juhani);
- b. sidusettevõtjaid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tehingud seotud osapooltega aruandeperioodil:

Teenuse müük juhatuse liikmega seotud ettevõttele 0,4 (2010: 0,4) tuhat eurot.

Saldod seotud osapooltega: nõuded omanikele (emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud) seisuga 31.12.2010 on summas 520 tuhat eurot (31.12.2010.a. 475 tuhat eurot). Seotud osapooltele laenu antud ei ole.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011.a nii nagu ka 2010.a moodustatud allahindlusi.

Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva

AS Maag Grupp pikendas aprillis arvelduslaenu lepinguid limiidiga 2451 tuhat EUR ühe aasta võrra.

2012. aasta veebruaris jõuti Maag Piimatööstuses lõpule Rakvere tootmise kolimisega Jõhvi ja alates 1. märtsist 2012 on Rakvere tootmisüksus suletud ning tootmine toimub Jõhvi tootmisüksuses.

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	23	78
Nõuded ja ettemaksed	6 366	6 585
Varud	1 681	1 688
Kokku käibevara	8 070	8 351
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 874	2 510
Kinnisvarainvesteeringud	114	114
Materiaalne põhivara	2 310	1 567
Immateriaalne põhivara	11	17
Kokku põhivara	5 309	4 208
Kokku varad	13 379	12 559
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 635	2 719
Võlad ja ettemaksed	5 549	5 912
Eraldised	242	242
Kokku lühiajalised kohustused	8 426	8 873
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	33	197
Võlad ja ettemaksed	1 163	496
Kokku pikaajalised kohustused	1 196	693
Kokku kohustused	9 622	9 566
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	240	256
Kohustuslik reservkapital	26	26
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 216	2 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 275	487
Kokku omakapital	3 757	2 993
Kokku kohustused ja omakapital	13 379	12 559

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	40 274	40 155
Muud äritulud	20	60
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 936	-37 477
Mitmesugused tegevuskulud	-501	-673
Tööjõukulud	-1 091	-1 141
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-207	-213
Muud ärikulud	-32	-19
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 527	692
Finantstulud ja -kulud	-116	-70
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 411	622
Tulumaks	-136	-136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 275	486

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 527	692
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	207	213
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3	-2
Kokku korrigeerimised	204	211
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-81	-658
Varude muutus	7	-460
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-982	1 230
Makstud intressid	-70	-97
Kokku rahavood äritegevusest	605	918
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-48	-24
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3	11
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-66
Antud laenud	-298	-79
Antud laenude tagasimaksed	153	1
Laekunud intressid	10	11
Laekunud dividendid	68	362
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-112	216
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 150	1 020
Saadud laenude tagasimaksed	-1 341	-1 257
Arvelduskrediidi saldo muutus	70	301
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-35	-34
Makstud dividendid	-317	-981
Makstud ettevõtte tulumaks	-133	-125
Muud laekumised finantseerimistegevusest	58	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-548	-1 062
Kokku rahavood	-55	72
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78	7
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-55	72
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23	78

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	256	26	2 735	3 017
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	256	26	2 735	3 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)			487	487
Makstud dividendid			-511	-511
31.12.2010	256	26	2 711	2 993
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-2 175	-2 175
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			15 000	15 000
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	256	26	15 535	15 817
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	256	26	2 710	2 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 275	1 275
Makstud dividendid			-511	-511
Muud muutused omakapitalis	-16		16	0
31.12.2011	240	26	3 491	3 757
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-2 172	-2 172
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			17 480	17 480
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	240	26	16 162	16 428

Aruande allkirjad

AS Maag Grupp (registrikood: 10209474) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Toomas Juhani

Juhatuse liige

14.05.2012



Margit Talts

Juhatuse liige

14.05.2012



Aruande elektroonilised kinnitused

AS Maag Grupp (registrikood: 10209474) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Toomas Juhani	Juhatuse liige	14.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Maag Grupp aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Maag Grupp konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Maag Grupp finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/
Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn
14. mai 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Maag Grupp (registrikood: 10209474) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	14.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 289
Kokku	16 217
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 217
Kokku	16 217

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 289
Kokku	16 217
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 289
Kokku	1 289

Lisada 2011 a. kasum varasemate perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	40012394	99.35%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7301640
Faks	+372 7301650
E-posti aadress	maag@maag.ee
Veebilehe aadress	www.maag.ee