

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

25-06-2002

MAA SAHK

6-21.

**VALIO EESTI AS
TALLINN**

2001. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

25-06-2002

Valio Eesti AS

2001.a. majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress	Krüsantheemi tee 1 Viimsi vald 74001 Harjumaa
Asukoha aadress	Sõpruse pst. 155 13417 Tallinn
Äriregistri nr.	10261303
Telefon	372 6285 575
Faks	372 6285 590
E-mail	valio@valio.ee
Audiitor	AS PricewaterhouseCoopers
Majandusaasta algus ja lõpp	01.01.2001-31.12.2001

Valio Eesti AS peamised tegevualad on:

- piimatootmine kokkuost, müük ja transport
- piimatootmine töötlemine ja piimasaaduste tootmine
- toiduainete sisse- ja väljavedu, transport ja laialivedu, vahendus, hulgimüük ja muu eelpooltooduga seonduv tegevus.

Valio Eesti AS on Soome suurima toiduainete tootva ettevõtte, Valio Oy kontserni, 100 %-line tütarettevõtte Eestis.

25-06-2002

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
BILANSS	5
BILANSS	6
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUNDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED	10
LISA 1. MAKSUD	13
LISA 2. VARUD	13
LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA	13
LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA	14
LISA 4. IMMATERIAALNE PÕHIVARA	14
LISA 5. KAPITALIRENT	14
LISA 5. KAPITALIRENT	15
LISA 6. KASUTUSRENT	15
LISA 7. PIKAAJALISED VÕLAD	15
LISA 8. AKTIAKAPITAL JA AAZIO	16
LISA 9. REALISEERIMISE NETOKÄIVE	16
LISA 10. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	16
LISA 11. ÄRIÜHENDLUS POOLINGMEETODIL	17
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	19
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2001. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	20

25-06-2002

Tegevusaruanne

2001. majandusaastaks kinnitatud realiseerimise netokäive eelarve järgi oli ~~208,7 milj. krooni~~.
2001. aasta realiseerimise netokäibeks kujunes 224,9 milj. krooni.

2001.a. alguseks oli kavandatud Tapila ASi ja Valio Eesti ASi ühinemine. Tegelikult leidis aset firmade raamatupidamislik liitmine möödunud aasta suvel, mille järgselt Tapila AS kustutati äriregistrist. Eesmärgid, mis sellele ühendamisele püstitati, täideti selles osas, mis puudutab otsuste paindlikumat ning adekvaatsemat vastuvõtmist. See omakorda võimaldab kiiremini reageerida turu nõudmistele ning aitab tõsta klientide teenindamise taset ja kvaliteeti.

Eeldused, mille alusel koostati 2001. majandusaasta eelarvet ning tegevuskava, ei täitunud kogu ulatuses. Alates sellest, et Eesti majandus ei kasvanud sedavõrd kui loodeti, et kavandatud Laeva meierei laiendusprojekt käivitati hilinemisega jm. olulised eeldused tõid korrektiivse tegevusse ning selle tulemusse. Ka toorpiima hinna kavandatust kõrgem tase ning kaubanduse arvatust kiirem reorganiseerimine (s.h. hulgikaubanduse pankrotid ja likvideerimised) mõjutasid oluliselt Valio Eesti ASi möödunud aasta majandustulemusi.

Kevadel käivitati kauaoodatud Laeva Meierei laiendusprojekt. Selle kaudu oli püstitatud eesmärgiks Valio Eesti ASi sortimendi laiendamine ning meierei tootmisvõimsuste parem ärakasutamine (efektiivsuse saavutamine). Investeeringu kogumaksumuseks kujuneb 42 milj. krooni. Muude jooksvate investeeringute eelarve sisuliselt täideti. Suurematest projektidest lükkus järgmisse aastasse biopuhasti ehituse lõpetamine.

Suure tähtsuse omandas möödunud õigete sortimendiotsuste tegemine. Laeva Meiereis tehtav tootearendus pluss Valio OY konkurentsivõimeliste toodete müümine kohalikul turul on olulised tegevusefektiivsuse suurendamisel. Aasta jooksul toodi turule 9 Laeva meierei uut toodet, lõpetati 8 toote tootmine.

Valio Eesti organisatsioon elas läbi 2001. aasta jooksul mitu olulist muudatust. 01. septembril 2001.a. nimetati ametisse uus tegevjuht ning alates 01. detsembrist 2001.a. kinnitati nõukogu poolt uus juhtimisstruktuur.

Valio Eesti ASi keskmine töötajate arv oli 104. 2001. aastal makstud töötasude üldsumma oli 10.076.421 krooni, sealhulgas nõukogu liikmete tasu oli 180.000 krooni ning tegevjuhi tasu oli 200 000 krooni.

Peeter Puskai
Valio Eesti AS tegevdirektor

Valio Eesti AS

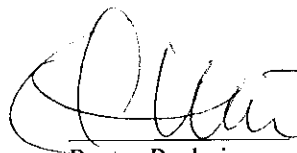
Tallinna Linnakohus
Registriosakond
Majandus- ja Sotsiaalanne 2001
SISSE TULNUD

25-06-2002

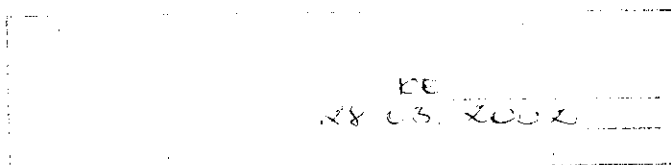
Raamatupidamise aastaaruanne
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 18 toodud Valio Eesti ASi 2001.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:


Ingrid Eelmaa
Juhatuse liige


Peeter Puskai
Juhatuse liige

Tallinn, 27. märts 2002.a.



25-06-2002

Bilanss
(kroonides)

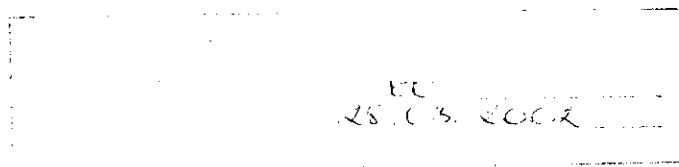
	31.12.2001	Ühendatud 31.12.2000	Lisa nr.
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	15 682 632	11 956 648	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	17 914 329	17 703 582	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 222 062	0	
Nõuded ostjate vastu kokku	15 692 267	17 703 582	
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	9 546	3 850	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 272 420	900 127	1
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	379 782	275 475	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	3 652 202	1 175 602	
Varud			
Tooraine ja materjal	7 331 440	7 140 404	2
Lõpetamata toodang	286 776	298 793	
Valmistoodang	1 347 211	1 051 319	
Ostetud kaubad müügiks	1 525 262	1 974 966	2
Ettemaksed hankijatele	2 237 351	215 033	
Varud kokku	12 728 040	10 680 515	
Käibevara kokku	47 764 687	41 520 197	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised	42 286 965	42 286 965	
Masinad ja seadmed	38 536 792	32 741 683	
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	742 144	1 227 448	
Akumuleeritud põhivara kulum	-38 836 549	-33 200 542	
Lõpetamata ehitus	3 742 386	0	
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	31 967 298	0	
Materiaalne põhivara kokku	78 439 036	43 055 555	3
Immateriaalne põhivara			
Ostetud kontsessioonid, patendid, litsentsid jne.	139 172	0	4
Immateriaalne põhivara kokku	139 172	0	
Põhivara kokku	78 578 208	43 055 555	
VARAD KOKKU	126 342 895	84 575 752	

25-06-2002

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2001	Ühendatud 31.12.2000	Lisa nr.
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	434 834	412 606	5
Võlad emaettevõtetele	1 017 032	0	7
Võlakohustused kokku	1 451 866	412 606	
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	220 703	55 362	
Võlad hankijatele			
Emaettevõttele tasumata arved	1 610 761	4 885 529	
Hankijatele tasumata arved	22 200 951	17 883 779	
Võlad hankijatele kokku	23 811 712	22 769 308	
Mitmesugused võlad			
Võlad emaettevõttele	99 211	148 816	
Maksuvõlad	1 541 243	1 293 929	1
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	1 350 605	1 188 313	
Intressivõlad	166 267	5 333 047	
Muud viitvõlad	0	2 208	
Viitvõlad kokku	1 516 872	6 523 568	
Lühiajalised kohustused kokku	28 641 607	31 203 588	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Pikaajalised liisingkohustused	197 387	632 221	5
Muud pikaajalised võlad			
Võlad emaettevõtetele	18 796 427	36 078 830	7
Pikaajalised kohustused kokku	18 993 814	36 711 051	
KOHUSTUSED KOKKU	47 635 421	67 914 640	
Omakapital			
Aktsiakapital	6 001 700	6 001 600	8
Aazio	71 999 900	5 000 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5 659 512	7 277 769	
Aruandeaasta kasum/kahjum	-4 953 638	-1 618 257	
OMAKAPITAL KOKKU	78 707 474	16 661 112	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	126 342 895	84 575 752	



25-06-2002

Kasumiaruanne

(kroonides)

Skeem 1

		Ühendatud	
		2001.a.	2000.a. Lisa nr.
Äritulud			
	Realiseerimise netokäive	224 902 281	191 685 697 9
	Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	282 630	355 987
	Muud äritulud	1 471 213	1 404 202
Äritulud kokku		226 656 124	193 445 886
Ärikulud			
	Kaubad, toore, material ja teenused	193 143 828	158 064 594
	Mitmesugused tegevuskulud	17 778 770	18 325 788
	Tööjõukulud		
	Palgakulu	10 076 421	8 974 012
	Sotsiaalmaksud	3 331 513	2 941 605
	Tööjõukulud kokku	13 407 934	11 915 618
	Kulum	6 655 754	6 426 181 3;4
	Muud ärikulud	267 894	292 127
Ärikulud kokku		231 254 180	195 024 307
Ärikasum/-kahjum		-4 598 056	-1 578 421
Finantstulud			
	Kasum valuutakursi muutusest	28 200	30 119
	Muud intressi- ja finantstulud	532 260	324 302
Finantstulud kokku		560 460	354 421
Finantskulud			
	Intressikulud	791 111	157 586 7
	Kahjum valuutakursi muutusest	76 973	141 916
	Muud finantskulud	47 958	94 755
Finantskulud kokku		916 042	394 257
Kasum/kahjum majandustegevusest		-4 953 638	-1 618 257

25-06-2002

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Ühendatud	
	2001.a.	2000.a. Lisa nr.
Rahavoog äritegevusest		
Ärikasum	-4 598 056	-1 578 421
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 655 754	6 426 181
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-470 981	-4 081 824
Varude muutus	-2 047 524	-2 051 241
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	7 151 935	5 967 648
Makstud intressid	-624 844	-922 723
Kokku rahavood äritegevusest	6 066 284	3 759 620
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-42 523 058	-5 967 508
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	265 000	0
Saadud intressid	532 260	324 302
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-41 725 798	-5 643 205
Rahavoog finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	41 052 648	0
Laenude tagasimaksed	-1 157 813	-2 763 159
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-412 606	-401 089
Kokku rahavoog finantseerimistegevusest	39 482 229	-3 164 248
Rahavood kokku	3 822 715	-5 047 834
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 956 648	17 116 279
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 822 715	-5 047 834
Valuutakursside muutuste mõju	-96 731	-111 797
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 682 632	11 956 648

Valio Eesti AS

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
Ma 2002. aasta aruanne 2001

25-06-2002

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

	Aksia- kapital	Aazio	Eelmiste perioodide kasum /kahjum	Aruandeaasta kasum /kahjum	Kokku
31.12.2000					
Ühendatud saldod	6 001 600	5 000 000	7 277 769	-1 618 257	16 661 112
Aktsiate emissioon	100	66 999 900	0	0	67 000 000
2000.a. kahjum	0	0	-1 618 257	1 618 257	0
Aruandeaasta kahjum	0	0	0	-4 953 638	-4 953 638
31.12.2001	6 001 700	71 999 900	5 659 512	-4 953 637	78 707 474

31.12.2000.a. lõppsaldod on ühendatud vastavalt Tapila ASi ja Valio Eesti ASi vahel
14. detsembril 2000. aastal sõlmitud ühinemislepingu tingimustele.

LE
28.03.2002

Raamatupidamise aastaaruande lisad

25-06-2002

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Valio Eesti ASi 2001. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Valio Eesti AS kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusskeemi ja –meetodi muudatused

Valio Eesti AS ja Tapila AS sõlmisid 14. detsembril 2000.a. ühinemislepingu. Vastavalt ühinemislepingule ühendab Valio Eesti AS kui ühendav ühing endaga Tapila ASi kui ühendatava ühingu.

Kontsernisest äriühendust kajastatakse nii, nagu ühinenud ettevõtted oleksid kogu aeg koos tegutsenud. Omandatud vara ja kohustused lülitatakse omandaja bilanssi algbilansi seisuga. Omandatud ettevõtte tulud ja kulud lülitatakse omandaja kasumiaruandesse alates majandusaasta algusest. Eelneva majandusaasta seisuga koostatakse korrigeeritud kasumiaruanne.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real “Ebatõenäoliselt laekuvad arved”) ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Valio Eesti AS

Majandusaasta aruanne 2001
25-06-2002

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10.000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10.000 krooni kantakse 100 %-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

2001. majandusaasta amortisatsioonimäärad olid põhivara gruppidele järgmised.

- | | |
|--|--------------|
| ▪ Ehitised ja rajatised | 4-5 % aastas |
| ▪ Tootmisseadmed | 15 % " " |
| ▪ Muud masinad ja seadmed | 15-20 % " " |
| ▪ Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-33 % " " |

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara all kajastatakse majandustarkvara litsentse, mille aastane amortisatsioonimäär on 50 % aastas.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- Rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid,
- Renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2001 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2001 ja aruande koostamispäeva 25.03.2001 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 1. jaanuaril 2000.a., maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74

25-06-2002

Valio Eesti AS

Majandusaasta aruanne 2001

netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse, on ära toodud lisas 1.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

25-06-2002

Lisa 1. Maksud
(kroonides)

Maksuliik	Ettemaks 31.12.2001	Maksuvõlg 31.12.2001	Ettemaks 31.12.2000	Maksuvõlg 31.12.2000
Mitteresidendilt kinnipeetud tulumaks	12 553	533 307	81 033	0
Käibemaks	3 257 491	0	811 652	403 062
Üksikisiku tulumaks	0	408 271	0	372 013
Sotsiaalmaks	2 376	588 951	7 442	518 854
Töötuskindlustusmaks	0	10 715	0	0
KOKKU	3 272 420	1 541 243	900 127	1 293 929

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2001 moodustas 705.874 krooni (31.12.2000: 5.659.512 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse), on 183.527 krooni (2000: 1.471.473 krooni), seega netodividendina oleks võimalik välja maksta vähemalt 522.347 krooni (2000: 4.188.039 krooni).

Lisa 2. Varud

2001. aastal kanti kuludesse 228.634 krooni väärtuses realiseerimistähtaaja ületanud ja väheliikuvaid kaupu ning 53.324 krooni väärtuses realiseerimistähtaaja ületanud tootmislisandeid. Seoses toodete ekspordi lõppemisega Leedu Vabariiki, muutus laos olev pakkematerjal mitteväärtuslikuks ning pakkematerjali kanti kuludesse summas 282.637 krooni.

2000. aastal kanti kuludesse 58.108 krooni väärtuses realiseerimistähtaaja ületanud ja väheliikuvaid kaupu. Seoses Laeva meierei toodete ekspordi lõppemisega Venemaale, kanti kuludesse pakkematerjali summas 263.572 krooni.

Lisa 3. Materiaalne põhivara
(kroonides)

* Laeva meierei investeerimisprojekti alustati 2001. aasta esimesel poolel ning projekti valmimistähtaeg on 2002. aasta kevadel. Projekt sisaldab kohupiimatsehi ehituslikku renoveerimist ning kohupiimatoodete tehnoloogiliste liinide sisseostmist. Projekti arvestuslik lõppmaksumus on u. 42 milj. krooni.

** Laeva meierei biopuhasti ehitustöid alustati 2001. aasta sügisel ning tööde lõpptähtaeg on 2002. aasta märtsis. Biopuhasti on osa Valio Eesti ASi keskkonnasõbralikust tootmisest. Keskkonnakaitselistel investeeringutel on kindel koht Valio Eesti ASi investeeringute kavas ka tulevikus.

Lisa 3. Materiaalne põhivara
(kroonides)

25-06-2002

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Ettemaksed materiaalse põhivara eest*	Lõpetamata ehitised**	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2000	42 286 965	32 741 683	1 227 448	0	0	76 256 096
Soetamine	0	6 341 575	296 197	31 967 298	3 742 386	42 347 456
Müük ja mahakandmine	0	-546 466	-781 501	0	0	-1 327 967
Soetusmaksumus 31.12.2001	42 286 965	38 536 792	742 144	31 967 298	3 742 386	117 275 585
Akumuleeritud kulum 31.12.2000	-13 217 545	-19 211 162	-771 835	0	0	-33 200 542
Arvestatud kulum	-1 863 694	-4 621 245	-98 120	0	0	-6 583 059
Mahakandmine	0	252 649	694 403	0	0	947 052
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	-15 081 239	-23 579 758	-175 557	0	0	-38 836 549
Jääkmaksumus 31.12.2000	29 069 420	13 530 521	455 613	0	0	43 055 555
Jääkmaksumus 31.12.2001	27 205 726	14 957 034	566 592	31 967 298	3 742 386	78 439 036

Lisa 4. Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivara all kajastatakse Hansa Financials majandustarkvara litsentse, mille soetusmaksumus on 219.664 krooni ning kulum 80.492 krooni.

Lisa 5. Kapitalirent
(kroonides)

Valio Eesti AS rendib kapitalirendi tingimustel masinaid ja seadmeid.

Soetusmaksumus 31.12.2001 2.506.288
Soetusmaksumus 31.12.2000 2.506.288

Akumuleeritud kulum 31.12.2001 1.142.684
Akumuleeritud kulum 31.12.2000 830.684

Aruandeperioodi kulum 312.000
2000.a. kulum 329.458

Keskmine intressimäär 9 % aastas

25-06-2002

Lisa 5. Kapitalirent
(kroonides)

Kapitalirendi võlgnevus 31.12.2001	632.221
Sh. maksetähtajaga kuni 1 aasta	434.834
Kapitalirendivõlgnevus 31.12.2000	1.044.827
Sh. maksetähtajaga kuni 1 aasta	412.606
 Aruandeperioodi maksed	 412.606
Aruandeperioodi intressikulu	120.570

Lisa 6. Kasutusrent

2001. aastal tasuti kasutusrendimakseid summas 2.989.090 krooni.
2000. aastal tasuti kasutusrendimakseid summas 2.900.700 krooni.

Lisa 7. Pikaajalised võlad

Laen emaettevõttelt – Valio Oy-lt:

- Laenu jääk 31.12.2001.a. seisuga - 19.813.459 krooni / 1.266.306 EUR.
- Aastane laenuintress oli 3,30 % perioodil 01.01.-31.10.2001.a.
- Aastane laenuintress oli 3,245 % perioodil 01.11.-31.12.2001.a.
- Järgmiseks aruandeperioodiks on planeeritud laenu tagasimaksmine summas 1.017.032 krooni (65.000 EUR).
- Laenu tähtaeg on 20 aastat.
- Laenule ei ole seatud tagatisi.

Laen emaettevõttelt – Valio Oy-lt:

- Laenu jääk 31.12.2000.a. seisuga oli 7.894.740 krooni / 3.000.000 FIM.
- Aastane laenuintress oli 0 % perioodil 01.01.2000.a.-31.12.2000.a.
- Laenul puudusid tagatised.

Investeeringislaen emaettevõttelt – Valio Oy-lt:

- Laenu jääk 31.12.2000.a. seisuga oli 28.184.090 krooni / 10.709.950 FIM.
- Aastane laenuintress oli 0 % perioodil 01.01.2000.a.-31.12.2000.a.
- Laenu tagatiseks olid panditud järgmised varad: kommertspant tootmiseseadmetele summas 11.413.584 krooni, kommertspant ehitistele ja rajatistele summas 8.000.000 krooni ning hüpoteek Tartus asuvale kinnistule summas 150.000 krooni.

25-06-2002

Lisa 8. Aktsiakapital ja aazio

Valio Eesti ASi aktsiakapital üldsummas 6.001.700 krooni jaguneb 60.017 nimeliseks aktsiaks nimiväärtusega 100 krooni. Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud aktsiakapitali suurus on 24.000.000 krooni. Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud nimeliste aktsiate arv on 240.000 ning väljastatud on 60.017 nimelist aktsiat.

2001. aastal toimunud aktsiakapitali suurendamise käigus emiteeriti 1 (üks) uus 100-kroonise nimiväärtusega nimeline aktsia ülekursiga 66.999.900 krooni. Emiteeritud aktsia eest tasuti mitterahalise sissemaksega – pikaajalise laenu konverteerimine summas 67.000.000 krooni.

Lisa 9. Realiseerimise netokäive

Realiseerimise netokäive jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Turgude kohta geograafilises lõikes:	2001	2000
Eesti	220.863.989	188.332.175
Läti	4.038.292	2.046.574
Leedu	0	1.306.948
Kokku	224.902.281	191.685.697

Realiseerimise netokäive jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2001	2000
Pakitud meiereitooted	168.336.687	147.413.428
Toorpiim ja lõss	30.914.563	13.384.742
Muud tooted	25.651.031	30.887.527
Kokku	224.902.281	191.685.697

Valio Eesti AS müüb koos osade piimatoodetega ka plastiktaara, millesse need tooted on pakendatud. Taarat ostetakse tagasi igalt kliendilt sama palju ja sama hinnaga, millega see kliendile müüdi. Kui klient ei tagasta taarat, kajastatakse saadud tulu kui muu äritulu.

2001. aasta jooksul on saadud taara müügist tulu 488.315 krooni.

2000. aastal oli taara müügist saadud tulu 545.750 krooni.

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

2001. aastal on emaettevõttelt ostetud kaupu summas 23.947 tuhat krooni ning juhtimisteenuseid summas 1.351 tuhat krooni.

2000. aastal osteti emaettevõttelt kaupu summas 24.951 tuhat krooni ning juhtimisteenuseid summas 1.236 tuhat krooni.

Emaettevõttelt saadud laenude osas vt. lisa 7.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole et tehingutes seotud osapooltega, ettevõtte töötajate ning Valio Oy-ga kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

25-06-2002

Lisa 11. Äriühendus poolingmeetodil

Valio Eesti AS ja Tapila AS sõlmisid 14. detsembril 2000.a. ühinemislepingu. Vastavalt ühinemislepingule ühendab Valio Eesti AS kui ühendav ühing endaga Tapila ASi kui ühendatava ühingu. Mõlema, nii ühendatava kui ka ühendava ühingu aktsiad kuulusid 100% Valio Oy-le. Seega ühinesid kaks ühte kontserni kuuluvat tütarettevõtet.

25. jaanuaril 2001.a. kiideti ühinemisleping ühinemisotsusega heaks.

Ühendava ühingu, Valio Eesti ASi, aktsiakapitali suuruseks oli enne ühinemislepingu sõlmimist 1.500.000 krooni. Aktsiakapital oli jaotatud 15.000 nimeliseks aktsiaks nimiväärtusega 100 krooni.

Ühendatava ühingu, Tapila ASi, aktsiakapitali suuruseks oli enne ühinemislepingu sõlmimist 6.400.500 krooni. Aktsiakapital oli jaotatud 4.267 nimeliseks aktsiaks nimiväärtusega 1.500 krooni. Kõik ühendatava ühingu ühinemislepingu sõlmimise ajal eksisteerinud aktsiad vahetati ühendava ühingu aktsiate vastu. Iga ühendatava ühingu aktsia andis õiguse saada 10,55 ühendava ühingu aktsiat. Ühinemisel emiteeriti 45.016 Valio Eesti AS 100-kroonise nimiväärtusega aktsiat.

Kontsernisisest äriühendust on kajastatud poolingmeetodil. Soetamispäeva seisuga on üle võetud omandatud vara ja kohustused üleandja bilansilises maksumuses. Ühinenud ettevõtete vastastikused finantsinvesteeringud ja nõuded, kohustused ja omavaheliste tehingute tulemusena vara maksumusse lülitatud realiseerimata kasumid ning kahjumid on elimineeritud. Omandatud vara ja kohustused on lülitatud omandaja bilanssi algbilansi seisuga ning bilansi algsaldod on korregeeritud. Omandatud ettevõtte tulud ja kulud on lülitatud omandaja kasumiaruandesse alates majandusaasta algusest ja eelneva majandusaasta seisuga on koostatud korregeeritud kasumiaruanne.

Ühendatava ühingu, Tapila ASi, kogu vara, sealhulgas õigused ja kohustused, läksid üle ühendavale ühingule ühinemise kandmise hetkest ühendava ühingu, Valio Eesti ASi, asukoha äriregistrisse. Ühinemisega seoses olulisi tegevusi ettevõtetes ei lõpetatud.

25-06-2002

Kasumiaruanne (Skeem 1)
(kroonides)

	Valio Eesti AS 31.12.2000.a	Tapila AS 31.12.2000.a
Äritulud		
Realiseerimise netokäive	170 719 399	148 798 135
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-239 829	595 816
Muud äritulud	1 404 202	0
Äritulud kokku	171 883 772	149 393 951
Ärikulud		
Kaubad, toore, material ja teenused	155 163 982	130 732 448
Mitmesugused tegevuskulud	11 254 438	7 071 350
Tööjõukulud	3 660 824	8 254 794
Kulum	1 406 840	5 019 341
Muud ärikulud	69 229	222 898
Ärikulud kokku	171 555 313	151 300 831
Ärikasum/-kahjum	328 459	-1 906 880
Finantstulud	298 942	55 479
Finantskulud	24 156	370 101
Kasum/kahjum majandustegevusest	603 245	-2 221 502

Bilanss
(kroonides)

	Valio Eesti AS 31.12.2000	Tapila AS 31.12.2000
VARAD		
Käibevara kokku	27 087 173	26 243 568
Põhivara kokku	3 847 287	39 208 268
VARAD KOKKU	30 934 460	65 451 836
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused kokku	18 425 470	24 588 662
Pikaajalised kohustused kokku	7 894 740	28 816 311
KOHUSTUSED KOKKU	26 320 210	53 404 973
OMAKAPITAL KOKKU	4 614 250	12 046 863
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	30 934 460	65 451 836

Tallinna Linnakohtu-
Registriosakond
SISSE TULNUD

25-06-2002

AS PricewaterhouseCoopers

Pärnu mnt. 15

10141 Tallinn

www.pwcglobal.com/ee/

www.pwc.ee

Telefon (0) 6 141 800

Faks (0) 6 141 900

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Valio Eesti AS-i aktsionäridele

Oleme auditeerinud Valio Eesti AS-i (ettevõtte) 31. detsembril 2001 lõppenud aasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4-18 ja mille eest vastutab ettevõtte juhtkond. Meie kohustus on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Nimetatud standardid nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2001 ja 2001. aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.



Urmas Kaarlep
AS PricewaterhouseCoopers



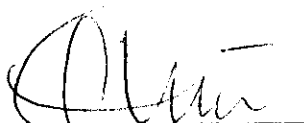
Margus Lutsoja
Vannutatud audiitor

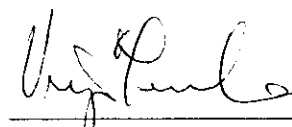
28. märts 2002

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2001. majandusaasta aruandele

Valio Eesti ASi 2001. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 05.06. 2002.a. otsusega, allkirjastamine 05.06. 2002.a.:

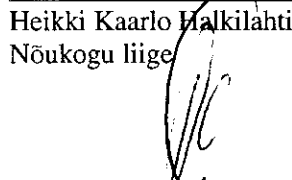

Ingrid Eelmaa
Juhatuse liige


Peeter Puskai
Juhatuse liige

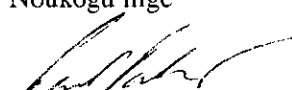

Veijo Tapio Meriläinen
Nõukogu esimees

Tallinn, 05.06.2002
Kõigile aktsionäridele
SISSE


Heikki Kaarlo Halkilahti
Nõukogu liige


Aavo Mölder
Nõukogu liige


Rein Nigul
Nõukogu liige


Pentti Juhani Paloranta
Nõukogu liige


Reino Kaarlo Antero Riihikallio
Nõukogu liige