

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: PALIVERE PÕLLUMAJANDUSÜHISTU

registrikood: 10463451

tänava/talu nimi, Haapsalu mnt 17,
maja ja korteri number:

alevik: Palivere alevik

vald: Taebla vald

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90802

telefon: +372 4720785

faks: +372 4720788

e-posti aadress: palivere@palivere.ee

veebilehe aadress: www.palivere.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Bioloogilised varad	14
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	19
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

Võrreldes 2009 aastaga kasvasid ettevõtte tulud 39% ja kulud 10%. Sealhulgas rahalised tulud (müügitulu ja muud äritulud) 2539 tuhat krooni (kasv 35%). Müügitulude kasv on seotud võrreldes 2009 aastaga enam müüdud piimakogusega 180 tonni (kasv 12,6%) ja keskmise piimahinna kasvuga ca 1 krooni võrra (kasv 31,4%). Muude äritulude kasv tuleneb enam laekunud põllumajandustoetustest. Kasv bioloogiliste varade kasust ja varude muutustest oli seotud loomade arvu kasuga ja enam varutud söötadega.

Kaubad, toore, materjalid ja mitmesugused tegevuskulud kasvasid 105 tuhat krooni (kasv 26%). Tööjõukulud kasvasid 78,4 tuhat krooni (kasv 3%). Muud ärikulud kahanesid 358 tuhat krooni (kahanemine 3%).

Finantskulud kasvasid 40,3 tuhat krooni (40%).

2010.aastal müüdi müügipiima tööstustele 1612308 kg, mille realiseerimisest saadi 6842,7 tuhat krooni. Keskmine realiseerimishind oli 4,24 kr/kg.

Loomade realiseerimisest saadi müügitulu 570 tuhat krooni (2009.a. 734 tuhat krooni, 2008.a. 887 tuhat krooni).

Aruande aastal saadi põllumajandustoetusi kokku 1877 tuhat krooni ulatuses.

Aasta keskmine töötajate arv oli 22 töötajat, kelle tööjõukulud kokku olid 2010.aastal 2986 tuhat krooni (2009.a. 2907 tuhat krooni), sealhulgas tasud juhtkonnale 245 tuhat krooni.

Admin.personal oli aasta lõpuks kaks inimest- juhatase esimees ja tegevjuht ning raamatupidaja (kohakaaslusega). Nimetatud töötajatele mingeid lisasoodustusi antud pole. Juhatase liikmetele pole nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasu ning soodustusi ette nähtud.

31.12.2009 seisuga on 2008.aastal osanikele määratud dividendid 59 tuhat krooni ulatuses väljamaksmata.

Palivere PÜ taotles Eesti maaelu arengukava 2007-2013 ühise põllumajanduspoliitikaga kaasneva maaelu arengu toetuse meetme 1.4.2 raames veiselauda tehnoloogiliste seadmete komplekti ostmiseks ja paigaldamiseks, 209-kohalise veiselauda rekonstrueerimiseks ja vedelsõnnikuhoidla ehitamiseks toetust abikõlbliku maksumusega 12727 tuhat krooni.

PRIA peadirektori 30.06.2009 käskkirja nr.1-3.13-7/613 alusel määrati Palivere PÜ-le toetuse summa 6363,5 tuhat krooni.

Käskkirja alusel teeb toetuse saaja investeeringu ja esitab investeeringu tegemist tõendavad dokumendid kuni kuus osas ühe taotluse osa kohta hiljemalt kolme aasta jooksul arvates PRIA poolt taotluse rahuldamise otsuse tegemisest (st. hiljemalt 30.06.2012.a.)

Tööde teostamisega alustati 2010 aastal ja tööde lõpptähtajaks on planeeritud 2011 aasta lõpp. Tööd teostatakse oma ja võõrvahendide (laenu- ja liisingilepingud) arvelt.

Osteti 12,8 ha põllumaa kinnistu, võimalusel omandatakse põllumaad ka tulevikus.

Jätkuvalt on kavas eelisarendada loomakasvatust piimatootmise suunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 19 toodud Palivere Põllumajandusühistu 2010.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Palivere Põllumajandusühistu on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse esimees

Ludmilla Tammer

Juhatuse liige

Helmar Valper

Juhatuse liige

Kaubi Lääne

Palivere, 25. juuli 2011

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	262 389	144 336	2
Nõuded ja ettemaksed	5 802 892	552 651	3
Varud	1 073 537	689 993	5
Bioloogilised varad	20 225	99 700	7
Kokku käibevara	7 159 043	1 486 680	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 149 523	2 836 326	6
Bioloogilised varad	3 640 948	2 946 303	7
Kokku põhivara	14 790 471	5 782 629	
Kokku varad	21 949 514	7 269 309	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 297 071	519 470	10
Võlad ja ettemaksed	3 557 185	1 340 748	11
Kokku lühiajalised kohustused	6 854 256	1 860 218	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 476 741	801 943	10
Kokku pikaajalised kohustused	8 476 741	801 943	
Kokku kohustused	15 330 997	2 662 161	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	80 000	80 000	
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 487 148	4 819 387	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 011 369	-332 239	
Kokku omakapital	6 618 517	4 607 148	
Kokku kohustused ja omakapital	21 949 514	7 269 309	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	7 974 988	5 771 351	13
Muud äritulud	1 909 957	1 574 030	14
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	378 199	-294 000	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	894 097	1 034 848	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-80 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 892 300	-3 887 349	
Mitmesugused tegevuskulud	-282 287	-233 037	
Tööjõukulud	-2 986 388	-2 907 934	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-622 536	-980 902	
Muud ärikulud	-220 999	-228 258	16
Ärikasum (-kahjum)	2 152 731	-231 251	
Finantstulud ja -kulud	-141 362	-100 988	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 011 369	-332 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 011 369	-332 239	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 152 731	-231 251	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	622 536	980 902	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-29 622	-28 107	
Muud korrigeerimised	-836 456	-822 017	
Kokku korrigeerimised	-243 542	130 778	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 250 241	73 747	3
Varude muutus	-304 069	306 070	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 216 437	-29 397	
Makstud intressid	-141 688	-101 029	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 570 372	148 918	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 935 733	-129 000	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	171 433	256 314	6
Laekunud intressid	326	41	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 763 974	127 355	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 966 241	42 687	10
Saadud laenude tagasimaksed	-76 721	-15 062	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-437 121	-486 782	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 452 399	-459 157	
Kokku rahavood	118 053	-182 884	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	144 336	327 220	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	118 053	-182 884	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	262 389	144 336	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	80 000	40 000	4 819 387	4 939 387
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-332 239	-332 239
31.12.2009	80 000	40 000	4 487 148	4 607 148
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 011 369	2 011 369
31.12.2010	80 000	40 000	6 498 517	6 618 517

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Palivere PÜ 2010. aasta 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

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 otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit ja kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimis-maksumus.

Põllumajanduslikku toodangut ja bioloogilist vara võetakse arvele õiglases väärtuses.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis ainult juhul, kui:

- (a) vara on ettevõtte poolt kontrollitav;
- (b) on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ja
- (c) 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, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav. Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest õiglases väärtuses (millest on maha arvatud hinnangulised müügilukulused) ja ka hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Põllumajandusliku toodangu esmasest arvelevõtmisest õiglases väärtuses (millest on maha arvatud hinnangulised müügilukulused) tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis eraldi kirjetel kas põhivara või käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse ainult sellist bioloogilist vara, mis on soetatud edasimüümise eesmärgil või realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus. Juhul kui bioloogilise vara hoidmise eesmärk ei ole kindlalt teada, tuleb sellise bioloogilise vara kajastamisel bilansis lähtuda ettevõtte juhtkonna hinnangust tõenäolisema kasutuseesmärgi suhtes

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle nelja aasta ja/või maksumusega alates 3 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara töö jõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Tootmiseseadmed	10
Muud masinad ja seadmed	10
Muu inventar ja IT seadmed	4

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 10-20 aastat
- Tootmiseseadmed 2,5-10 aastat
- Muud masinad ja seadmed 2,5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2,5-4 aastat

Bioloogilisi varasid ja maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid) kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades efektiivset intressimäära.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 osakapitalist. Reservkapital võib olla ka suurem kui 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna 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.

Varade sihtfinantseerimise korral lähtub toetuse saaja sihtfinantseerimise kajastamisel Netomeetodist - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2010 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2009. aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest õiglasest väärtuses ja ka hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	262 389	144 336
Kokku raha	262 389	144 336

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	1 041 231	552 617
Ostjatelt laekumata arved	1 041 231	552 617
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	158 887	0
Muud nõuded	4 602 774	34
Laenunõuded	13 000	0
Intressinõuded	94	34
Käibemaks seadmetele tehtud ettemaksudelt	978 930	0
Käibemaks ehitsele tehtud ettemaksudelt	169 964	0
Nõuded sihtfinantseerimisest	3 440 786	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 802 892	552 651

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	158 738	54 326	0	155 723
Üksikisiku tulumaks	0	43 729	0	73 266
Erisoodustuse tulumaks	0	28	0	409
Sotsiaalmaks	0	80 674	0	180 837
Kohustuslik kogumispension	0	1 968	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	9 581	0	13 646
Maamaks	0	0	0	4 371
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	16 462
Ettemaksukonto jääk	149		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	158 887	190 306	0	444 714

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Valmistoodang	1 068 008	689 809
Ettemaksed varude eest	5 529	184
Kokku varud	1 073 537	689 993

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2008						
Soetusmaksumus	513 638	1 576 699	8 650 533	0	0	10 740 870
Akumuleeritud kulum	0	-537 942	-6 514 700	0	0	-7 052 642
Jääkmaksumus	513 638	1 038 757	2 135 833	0	0	3 688 228
Ostud ja parendused	129 000	0	0	0	0	129 000
Amortisatsioonikulu	0	-98 172	-882 730	0	0	-980 902
31.12.2009						
Soetusmaksumus	642 638	1 576 699	8 650 533	0	0	10 869 870
Akumuleeritud kulum	0	-636 114	-7 397 430	0	0	-8 033 544
Jääkmaksumus	642 638	940 585	1 253 103	0	0	2 836 326
Ostud ja parendused	130 000	0	114 914	12 131 605	12 131 605	12 376 519
Amortisatsioonikulu	0	-98 138	-524 398	0	0	-622 536
Muud muutused	0	0	0	-3 440 786	-3 440 786	-3 440 786
31.12.2010						
Soetusmaksumus	772 638	1 576 699	8 423 646	8 690 819	8 690 819	19 463 802
Akumuleeritud kulum	0	-734 252	-7 580 027	0	0	-8 314 279
Jääkmaksumus	772 638	842 447	843 619	8 690 819	8 690 819	11 149 523

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Muu materiaalne põhivara	326 955	504 940
Kokku	326 955	504 940

Muu materiaalne põhivara: loomsed varad: lehmikud ja lehmad- Lisa 7.

Lisa 7 Bioloogilised varad

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod		
Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2008	29 845	29 845
Müügid	-195 313	-195 313
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	277 418	277 418
Muud muutused	-12 250	-12 250
31.12.2009	99 700	99 700
Müügid	-196 780	-196 780
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	142 238	142 238
Muud muutused	-24 933	-24 933
31.12.2010	20 225	20 225
Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2008	2 364 414	2 364 414
Müügid	-361 040	-361 040
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	1 664 246	1 664 246
Muud muutused	-721 317	-721 317
31.12.2009	2 946 303	2 946 303
Müügid	-141 811	-141 811
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	991 275	991 275
Muud muutused	-154 819	-154 819
31.12.2010	3 640 948	3 640 948

Muudud bioloogilised varad Põhivara muugihinnas		
	2010	2009
Loomsed varad	326 955	504 940
Kokku	326 955	504 940

Käibevara- loomsed varad: pullid

Põhivara- loomsed varad: lehmikud ja lehmad- Lisa 6

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	5 792 773	784 440	5 008 333	
Kapitalirendikohustused kokku	5 792 773	784 440	5 008 333	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	1 008 933	442 718	566 215	
Kapitalirendikohustused kokku	1 008 933	442 718	566 215	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	5 445 339	5 445 339
31.12.2009	851 575	851 575

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	53 881	51 325
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	56 564	53 880
1-5 aasta jooksul	9 696	66 261

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Käibekapitalilaen	2 100 000	2 100 000			2011
Krediitkaart, muud	145 323	145 323			2011
Lühiajalised laenud kokku	2 245 323	2 245 323			
Pikaajalised laenud					
Investeeringislaen	3 499 988	252 253	1 009 007	2 238 728	2016
Pikaajalised järelmaksud	235 728	15 055	60 220	160 453	2015-2034
Pikaajalised laenud kokku	3 735 716	267 308	1 069 227	2 399 181	
Kapitalirendikohustused kokku	5 792 773	784 440	5 008 333		
Laenukohustused kokku	11 773 812	3 297 071	6 077 560	2 399 181	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Krediitkaart, muu	61 690	61 690			
Lühiajalised laenud kokku	61 690	61 690			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised järelmaksud	250 790	15 062	60 248	175 480	
Pikaajalised laenud kokku	250 790	15 062	60 248	175 480	
Kapitalirendikohustused kokku	1 008 933	442 718	566 215		
Laenukohustused kokku	1 321 413	519 470	626 463	175 480	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus

	Maa	Ehitised	Masinaid ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010	772 638	4 540 699	6 301 065	3 640 948	15 255 350
31.12.2009	366 539		851 575		1 218 114

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	2 877 369	463 133
Võlad töövõtjatele	318 138	286 805
Maksuvõlad	190 306	444 714
Muud võlad	160 548	146 096
Dividendivõlad	59 000	59 000
Muud viitvõlad	101 548	87 096
Saadud ettemaksed	10 824	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 557 185	1 340 748

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Netomeetod	
	31.12.2010 Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 440 786
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 440 786
Kokku sihtfinantseerimine	3 440 786

Palivere PÜ taotles Eesti maaelu arengukava 2007-2013 ühise põllumajanduspoliitikaga kaasneva maaelu arengu toetuse meetme 1.4.2 raames veiselauda tehnoloogiliste seadmete komplekti ostmiseks ja paigaldamiseks, 209-kohalise veiselauda rekonstrueerimiseks ja vedelsõnnikuhooldla ehitamiseks toetust abikõlbliku maksumusega 12727,1 tuhat krooni.

PRIA peadirektori 30.06.2009 käskkirja nr.1-3.13-7/613 alusel määrati Palivere PÜ-le toetuse summa 6363,5 tuhat krooni.

Käskkirja alusel teeb toetuse saaja investeeringu ja esitab investeeringu tegemist tõendavad dokumendid kuni kuues osas ühe taotluse osa kohta hiljemalt kolme aasta jooksul arvates PRIA poolt taotluse rahuldamise otsuse tegemisest (st. hiljemalt 30.06.2012.a.).

Tööde teostamisega alustati 2010 aastal ja tööde lõpptähtjaks on planeeritud 2011 lõpp. Tööd teostatakse oma ja võõrvahendide (laenu- ja liisingulepingud) arvelt.

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 974 988	5 771 351
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	7 974 988	5 771 351
Kokku müügitulu	7 974 988	5 771 351
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Põllumaj.toodangu müügitulu	6 842 721	4 623 143
Biol.vara müügitulu	398 174	478 013
Muu müügitulu	734 093	670 195
Kokku müügitulu	7 974 988	5 771 351

Lisa 14 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum müügiotel põhivara müügist	29 622	26 083
Tulu sihtfinantseerimisest	1 876 727	1 519 540
Traavid, viivised ja hüvitised	3 608	28 407
Kokku muud äritulud	1 909 957	1 574 030

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-2 192 331	-2 150 130
Sotsiaalmaksud	-794 057	-757 804
Kokku tööjõukulud	-2 986 388	-2 907 934
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	22	22

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest	-137 116	-152 872
Muud	-83 883	-75 386
Kokku muud ärikulud	-220 999	-228 258

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	118 276	72	61 660

	2010	2009
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	45	461

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	-326 646	-444 039

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1.jaanuarist 2011 ühines Eesti Vabariik eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

PALIVERE PÕLLUMAJANDUSÜHISTU (registrikood: 10463451) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LUDMILLA TAMMER	Juhatuse liige	25.07.2011
HELMAR VALPER	Juhatuse liige	25.07.2011
KAUBI LÄÄNE	Juhatuse liige	25.07.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PALIVERE PÕLLUMAJANDUSÜHISTU osanikele

Oleme üle vaadanud PALIVERE PÕLLUMAJANDUSÜHISTU raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades PALIVERE PÕLLUMAJANDUSÜHISTU finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sirje Gradov

Vandeauditiitori number 369

Audiitorettevõtja nimi: Altente Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 89

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Haudejaama tee 28-12, Uuemõisa, 90401 Ridala vald Läänemaa

26.07.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

PALIVERE PÕLLUMAJANDUSÜHISTU (registrikood: 10463451) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE GRADOV	Vandeaudiitor	26.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 487 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 011 369
Kokku	6 498 517
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 498 517
Kokku	6 498 517
Lisada 2010.aasta kasum 2011369 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumile.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 487 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 011 369
Kokku	6 498 517
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 498 517
Kokku	6 498 517
Lisada 2010.aasta kasum 2011369 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumile.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	7240895	90.80%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	587331	7.36%	Ei
Muu teenindus	96099	119623	1.50%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	27139	0.34%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4720785
Faks	+372 4720788
E-posti aadress	palivere@palivere.ee
Veebilehe aadress	www.palivere.ee