

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING PÕLTSAMAA MEIEREI JUUSTUTÖÖSTUS

registrikood: 10585935

küla: Kaarlijärve küla

vald: Rannu vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 61101

telefon: +372 73 53 802

faks: +372 73 53 801

e-posti aadress: poltsamaameierei@poltsamaameierei.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Kapitalirent	17
Lisa 13 Kasutusrent	18
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 18 Müügitulu	20
Lisa 19 Muud äritulud	20
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 22 Tööjõukulud	21
Lisa 23 Muud ärikulud	21
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 25 Tulumaks	22
Lisa 26 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ põhitegevusalaks on piimatoodete – põhiliselt juustu-, või- ja kohupiima tootmine (EMTAK kood 10512). Lisaks osutatakse toiduainete pakkimisteenuseid (EMTAK kood 82921).

2011. aasta majandustulemused on ettevõtte juhtkonna hinnangul head. Suutsime tagada äritegevuse mahtude stabiilse kasvu ja säilitada eelmistel aastatel saavutatud turuosa. 2011. aastal tõime turule mitmeid uusi tooteid ja korrasime ettevõtte turundustegevust.

Olulisel määral tõsteti juustu ekspordi osatähtsust Venemaa suunal. Sellele aitasid kaasa oma tootmisvõimsuste efektiivsem planeerimine ning paindlik ja operatiivne hinnakujunduspoliitika, mis pidevalt muutuv turusituatsioonis tugeva müügipositsiooni luua võimaldas.

Oluliselt on tõusnud ka kohupiima osatähtsust ekspordil Läti Vabariiki, mis näitab jätkuvat tõusutrendi.

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ omanikud on United Estover Group OÜ (90%) ja Ago Enok (10%).

Ettevõtte on Eesti Juustuliit MTÜ ja Eesti Põllumajandus- Kaubanduskoja liige.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aasta müügitulu oli summas 21,36 miljonit eurot (2010. aastal 16,76 miljonit eurot). Lisaks Eesti turul müügile eksporditi kaupa Vene Föderatsiooni.

2011. aastal oli ettevõtte majandustulemuseks 344,07 tuhat eurot kasumit (2010. aastal 967,55 tuhat eurot). Ettevõtte juhtkonna hinnangul on tulemus turusituatsiooni arvestades hea.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

	31.12.2011	31.12.2010
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / kohustused)	1,36	2,11
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / kohustused)	0,61	1,06
Käiberentaablus (kasum(-kahjum) / müügitulu)	0,02	0,06
Võlakordaja (kohustused / omakapital)	0,70	0,50
Soliidsuskordaja (omakapitali / kohustused ja omakapital kokku)	0,59	0,69

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Olles oma tegevuspiirkonnas suurimaks tööandjaks on ettevõtte üks sihte kohaliku elu igakülgne edendamine. 2010. aastal alustati peasponsorina toetama, G4S Korvpalli Meistriliigas osalevat Rapla korvpallimeeskonda, mis 2010-2011 hooajal, kannab *Piimameister Otto/Rapla* nime.

Investeeringud

Finantsinvesteeringud

Ettevõtte on omandanud 2009-2010.a. 77,48% suuruse osaluse Eesti Juustu Tootmise OÜ-s. Läbi omandatud osaluse on võimalik tootmistegevuse parem korraldamine ja tarnekindluse tagamine.

Materiaalne põhivara

Aruandeaastal investeeriti peamiselt juustutootmise seadmetesse ja tootmishoonetesse.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana on arvele võetud Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ nimele registreeritud kaubamärgid.

Personal

Töötajate keskmine arv 2011.a. oli ettevõttes 162 (2010. aastal töötajate keskmine arv oli 131), kelle töötasude kogusumma koos kaasnevate maksude ja maksetega oli 1,61 mln eurot. Juhatusse kuulub kaks liiget, juhatuse liikmed töötavad töölepingu alusel ja nendele juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tootmismahdade kasvuga plaanib ettevõtte siseneda ka uutele turgudele ja plaanib ettevõtte suurendada toodangu eksporti.

Ettevõtte loeb üleminekuperioodi ja kohanemise EU liikmena teostatuks ja on tänaseks päevaks uue olukorraga kohanenud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	90 185	2
Nõuded ja ettemaksed	2 384 869	2 497 067	3
Varud	2 950 785	2 382 076	5
Kokku käibevara	5 335 654	4 969 328	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	349 640	349 531	6
Nõuded ja ettemaksed	0	13 332	3
Kinnisvarainvesteeringud	94 396	100 023	8
Materiaalne põhivara	9 603 774	7 638 411	9
Immateriaalne põhivara	55 382	53 626	10
Kokku põhivara	10 103 192	8 154 923	
Kokku varad	15 438 846	13 124 251	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 262 193	683 282	11,12
Võlad ja ettemaksed	1 653 418	1 668 381	14
Kokku lühiajalised kohustused	3 915 611	2 351 663	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 069 951	1 006 297	11,12
Sihtfinantseerimine	1 348 777	995 854	15
Kokku pikaajalised kohustused	2 418 728	2 002 151	
Kokku kohustused	6 334 339	4 353 814	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 391	16
Ülekurss	295 208	295 208	
Kohustuslik reservkapital	799	799	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 458 040	7 500 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	344 070	967 554	
Kokku omakapital	9 104 507	8 770 437	
Kokku kohustused ja omakapital	15 438 846	13 124 251	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	21 360 415	16 760 378	18
Muud äritulud	347 262	484 096	19
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	19 396	6 326	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 489 596	-12 084 118	20
Mitmesugused tegevuskulud	-1 716 943	-1 653 408	21
Tööjõukulud	-1 608 321	-1 320 779	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 460 182	-1 144 238	8,9
Muud ärikulud	-9 841	-2 250	23
Ärikasum (kahjum)	442 190	1 046 007	
Finantstulud ja -kulud	-95 462	-78 453	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	346 728	967 554	
Tulumaks	-2 658	0	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	344 070	967 554	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	442 190	1 046 007	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 460 182	1 144 238	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	9 508	-149 309	19,23
Muud korrigeerimised	-287 077	-262 393	15
Kokku korrigeerimised	1 182 613	732 536	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	125 530	753 906	
Varude muutus	-568 709	-691 098	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 962	198 146	
Kokku rahavood äritegevusest	1 166 662	2 039 497	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 714 976	-1 930 591	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	27 752	196 571	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-19 258	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-333 662	6
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 687 224	-2 086 939	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	944 190	11,12
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 821 738	-295 116	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-923 132	-439 209	11,12
Makstud intressid	-95 571	-72 578	24
Laekumised sihtfinantseerimisest	640 000	0	15
Makstud dividendid	-10 000	0	25
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	0	25
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 430 377	137 287	
Kokku rahavood	-90 185	89 845	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 185	340	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-90 185	89 845	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	90 185	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	295 208	799	7 387 104	7 689 502
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	0	113 381	113 381
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	6 391	295 208	799	7 500 485	7 802 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	967 554	967 554
31.12.2010	6 391	295 208	799	8 468 039	8 770 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	344 070	344 070
Makstud dividendid	0	0	0	-10 000	-10 000
Muud muutused omakapitalis	-1	0	0	1	0
31.12.2011	6 390	295 208	799	8 802 110	9 104 507

Osakapitali kohta on esitatud lisainformatsioon lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ 2011.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud skeemi 1 alusel. Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ ei koosta konsolideeritud aruannet kuna emaettevõtte koostab konsolideeritud aruande.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Alates 1. jaanuarist 2011 on Eestis käibiv ametlik valuuta euro. Nimetatud kuupäevast alates on euro ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks. Aruandes esitatud eelneva perioodi võrdlusandmete ümberarvestamisel Eesti kroonidest eurodesse lähtuti ametlikust valuutakursist 1 EUR = 15,6466 EEK

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Varude arvestuspõhimõttes on alates 2011 majandusaastast toimunud muudatus valmistoodangu arvestuse osas.

Valmistoodangu soetusmaksumusele lisatakse proportsionaalsed tootmiskulud.

Raamatupidamise aastaaruandes on korrigeeritud algsaldod alljärgnevalt:

Bilanss:

Varud

Algne: 2 262 369

Korrigeerimine: 119 707

Saldo 31.12.2010.a: 2 382 076

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

Algne: 7 387 104

Korrigeerimine: 113 381

Saldo 31.12.2010.a: 7 500 485

Kasumiaruanne:

Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus

Algne: 0

Korrigeerimine: 6 326

Saldo 31.12.2010: 6 326

Bilansis on korrigeeritud põhivara algsaldot summas 49 458 eurot vähendades põhivara soetusmaksumust ja korrigeerides eelmiste perioodide tulemit.

Bilanss:

Materiaalne põhivara

Algne: 7 687 869

Korrigeerimine: -49 458

Saldo 31.12.2010: 7 638 411

Kasumiaruanne

Muud äritulud

Algne: 533 554

Korrigeerimine: -49 458

Saldo 31.12.2010: 484 096

Korrigeerimine on tingitud asjaolust, et põhivara tagasirendi tulemusena ei tekkinud ettevõttele täiendavat tulu.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringutest ja finantseerimisest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Siin kajastatakse finantsinvesteeringud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatesse ja osadesse.

Finantsinvesteeringud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatesse ja osadesse hinnatakse laiendatud kapitaliosaluse meetodil vastavalt Raamatupidamise Toimikonna juhendile "Äriühendused"

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO-meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil, kasulik eluiga on 20 aastat.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle aasta, maksumusega alates 640 EUR. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukoha.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmisest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5 - 10 aastat
- Muu inventar 5 - 10 aastat
- Hooned ja rajatised 20 aastat
- Autod ja muud transpordivahendid 5 - 10 aastat
- Kaubamärgid - ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepinguid kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 (alates 01.01.2008) netodividendina väljamakstud summast.

Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividende väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Eksporditoetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna toetuse laekumisel.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Seotud osapooled

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Tulu kaupade müügist või teenuse osutamisest kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	20
Arvelduskontod	0	90 165
Kokku raha	0	90 185

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 781 172	2 361 582	
Ostjatelt laekumata arved	1 781 172	2 361 582	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	114 177	4
Muud nõuded	583 252	17 768	
Laenunõuded	3 835	7 670	
Intressinõuded	189	727	
Viitlaekumised	73	0	
Muud nõuded	579 155	9 371	
Ettemakstud kindlustusmaksed	20 445	16 872	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 384 869	2 510 399	

Muude nõuete all kajastatud nõue grupi ettevõtte vastu summas 579 155 eurot (lisa 26)

Ettemakstud kindlustusmaksete all kajastuvad vara- ja sõidukikindlustusmaksed.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	26 186	114 177	8
Üksikisiku tulumaks	0	34 065	0	28 402
Erisoodustuse tulumaks	0	13	0	13
Sotsiaalmaks	0	68 245	0	56 685
Kohustuslik kogumispension	0	2 454	0	1 315
Töötuskindlustusmaksed	0	8 470	0	6 995
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 081	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	143 514	114 177	93 418

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	425 658	255 811
Valmistoodang	2 525 127	2 105 452
Müügiks ostetud kaubad	0	20 813
Kokku varud	2 950 785	2 382 076

Valmistoodangu maksumuses on valmistoodangu jääkide muutusena kajastatud täiendavaid tootmise kulusid summas 19 396 EUR (31.12.2010: 6 326 EUR).

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15 978	15 869	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	333 662	333 662	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	349 640	349 531	

Muud pikaajalise finantsinvesteeringute all kajastatakse nõuet tütarettevõttele Eesti Juustu Tootmise OÜ, intressimääraga 2% ja maksetähtajaga 31.12.2028 (vt lisa 26). Nõude alusvaluuta on EUR.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10774582	Eesti Juustu Tootmise OÜ	Eesti	Juustu- ja kohupiimatootmine	77.48	77.48
10348141	Eesti Juust OÜ	Eesti	Ärinõustamine jms juhtimisalane nõustamine	51	51

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Eesti Juustu Tootmise OÜ	13 650	0	326	13 976
Eesti Juust OÜ	2 219	0	-217	2 002
Kokku	15 869	0	109	15 978

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Aruandeaastal tütarettevõtete aktsiaid ja osasid ei omandatud.

Pikaajaliste finantsinvesteeringute bilansiväärtuseks 2011. aastal ümberhindamise tulemusena oli saadud kasum summas kokku 109 EUR. Kasum kapitaliosaluse meetodil on kajastatud kasumiaruandes finantstuludes.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	94 981	94 981
Akumuleeritud kulum	-7 092	-7 092
Jääkmaksumus	87 889	87 889
Ostud ja parendused	17 576	17 576
Amortisatsioonikulu	-5 442	-5 442
31.12.2010		
Soetusmaksumus	112 557	112 557
Akumuleeritud kulum	-12 534	-12 534
Jääkmaksumus	100 023	100 023
Amortisatsioonikulu	-5 627	-5 627
31.12.2011		
Soetusmaksumus	112 557	112 557
Akumuleeritud kulum	-18 161	-18 161
Jääkmaksumus	94 396	94 396

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 676	1 864
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 533	1 652

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009									
Soetusmaksumus	619 495	411 224	7 393 013	7 804 237	8 631	1 216 745	432 624	1 649 369	10 081 732
Akumuleeritud kulum	-177 340	-176 912	-2 807 217	-2 984 129	-7 664	0	0	0	-3 169 133
Jääkmaksumus	442 155	234 312	4 585 796	4 820 108	967	1 216 745	432 624	1 649 369	6 912 599
Ostud ja parendused	0	11 359	309 974	321 333	0	147 503	1 537 836	1 685 339	2 006 672
Amortisatsioonikulu	-41 028	-51 299	-1 045 787	-1 097 086	-683	0	0	0	-1 138 797
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-111 426	0	-111 426	0	0	0	0	-111 426
Müügid	0	0	-30 637	-30 637	0	0	0	0	-30 637
Ümberklassifitseerimised	804 239	159 500	1 700 337	1 859 837	0	-1 318 616	-1 345 460	-2 664 076	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	159 500	1 185 960	1 345 460	0	0	-1 345 460	-1 345 460	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	804 239	0	514 377	514 377	0	-1 318 616	0	-1 318 616	0
31.12.2010									
Soetusmaksumus	1 423 734	437 824	9 336 804	9 774 628	8 631	45 632	625 000	670 632	11 877 625
Akumuleeritud kulum	-218 368	-195 378	-3 817 121	-4 012 499	-8 347	0	0	0	-4 239 214
Jääkmaksumus	1 205 366	242 446	5 519 683	5 762 129	284	45 632	625 000	670 632	7 638 411
Ostud ja parendused	0	86 643	1 421 571	1 508 214	2 262	123 721	1 822 980	1 946 701	3 457 177
Amortisatsioonikulu	-71 139	-59 985	-1 323 072	-1 383 057	-359	0	0	0	-1 454 555
Müügid	0	-37 259	0	-37 259	0	0	0	0	-37 259
Ümberklassifitseerimised	0	26 000	1 600 569	1 626 569	0	-10 753	-1 615 816	-1 626 569	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	26 000	1 600 569	1 626 569	0	-10 753	-1 615 816	-1 626 569	0
31.12.2011									
Soetusmaksumus	1 423 734	447 679	12 358 944	12 806 623	10 893	158 600	832 164	990 764	15 232 014
Akumuleeritud kulum	-289 507	-189 834	-5 140 193	-5 330 027	-8 706	0	0	0	-5 628 240
Jääkmaksumus	1 134 227	257 845	7 218 751	7 476 596	2 187	158 600	832 164	990 764	9 603 774

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	27 751	1 112 597
Transpordivahendid	27 751	232 214
Muud masinad ja seadmed	0	880 383
Kokku	27 751	1 112 597

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	52 481	0	52 481
Jääkmaksumus	52 481	0	52 481
Ostud ja parendused	0	1 145	1 145
31.12.2010			
Soetusmaksumus	52 481	1 145	53 626
Jääkmaksumus	52 481	1 145	53 626
Ostud ja parendused	0	1 756	1 756
31.12.2011			
Soetusmaksumus	52 481	2 901	55 382
Jääkmaksumus	52 481	2 901	55 382

Immateriaalse põhivarana summas 55 382 EUR on arvele võetud kulutused, mis on tehtud Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ nimele kaubamärkide registreerimiseks.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen SEB	1 821 738	1 821 738			2.25 % (1 kuu EURIBOR 0.6 % + 1.65 %)	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	1 821 738	1 821 738					
Kapitalirendikohustused kokku	1 510 406	440 455	1 069 951	0			12
Laenukohustused kokku	3 332 144	2 262 193	1 069 951	0			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	1 689 579	683 282	1 006 297	0			12
Laenukohustused kokku	1 689 579	683 282	1 006 297	0			

Arvelduskrediidi lepingu alusel maksti 2011.a intressi kokku 11 136 EUR.

2010 aastal maksti arvelduskrediidi intresse kokku 19 117 EUR. Vt ka lisa 24.

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
SEB Grupp	1 510 406	440 455	1 069 951	0	EURIBOR+ 1.75- 3.00%	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	1 510 406	440 455	1 069 951	0		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
SEB Grupp	1 689 579	683 282	1 006 297	0	EURIBOR + 1,4-3,0%	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	1 689 579	683 282	1 006 297	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	2011	2010
Masinad ja seadmed	2 376 421	2 142 146
Kokku	2 376 421	2 142 146

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	85 815	146 057

Ettevõtte rendib tootmisruume Tallinnas Paneeli tänaval. Rendileping on sõlmitud tähtajatuna. Rendihind vastab turuhinnale.

Järgneva perioodi ruumide rendikulu on 85 815 EUR.

Rendilepingu tingimustes järgmisel majandusaastal muutusi ei ole planeeritud.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 366 040	1 455 507	
Võlad töövõtjatele	86 436	71 013	
Maksuvõlad	143 514	93 418	4
Muud võlad	57 428	48 443	
Muud viitvõlad	721	153	
Puhkusetasu kohustus	56 707	48 290	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 653 418	1 668 381	

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 258 247	0	-262 393	995 854
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 258 247	0	-262 393	995 854
Kokku sihtfinantseerimine	1 258 247	0	-262 393	995 854

	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	995 854	640 000	-287 077	1 348 777
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	995 854	640 000	-287 077	1 348 777
Kokku sihtfinantseerimine	995 854	640 000	-287 077	1 348 777

Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ametist SAPARD, RAK ja MAK programmi raames toetus masinate ja seadmete soetamiseks kajastatakse tuluna proportsionaalselt masinate ja seadmete kasuliku eluea jooksul.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	6 390	6 391
Osade arv (tk)	6 390	1 000
Osakapital jaguneb osanike vahel järgnevalt:		
Ago Enok 639 eurot		
United Estover Group OÜ 5 751 eurot.		

Vastavalt osanike 30.12.2011.a otsusele on osakapital konverteeritud kroonidest eurodesse. Osakapitali suurus on kuus tuhat kolmsada üheksakümmend (6 390 EUR) eurot.

Kroonide eurodeks ümberarvestamine ei mõjuta osadega seotud õigusi ja osade nimiväärtuse suhet osakapitali.

Ümberarvestamisega tekkinud vahe 1 euro kantakse osaühingu eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 8 802 110 EUR. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 848 443 EUR, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 6 953 667 EUR.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012.aasta kasumiaruandes kajastatava dividende tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Panditud vara

Kinnistule Tartumaal Rannu vallas (kinnisturegistri registriosa 864904) on seatud hüpoteek SEB Pank AS-i kasuks summas 1 150 410 EUR ja kõrvalnõuete suurusega 287 602 EUR. Lisaks sellele on ettevõtte vallasvarale seatud kommertsbank SEB Pank AS-i kasuks summas 63 912 EUR.

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 049 455	12 154 604
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	855 380	192 759
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 904 835	12 347 363
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 455 580	4 413 015
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 455 580	4 413 015
Kokku müügitulu	21 360 415	16 760 378
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müük, juust, või, kohupiim, piim	21 309 113	16 729 286
Müük vahenduskanad ja teenused	51 302	31 092
Kokku müügitulu	21 360 415	16 760 378

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	149 309	
Tulu sihtfinantseerimisest	287 077	262 393	15
Saadud eksporditoetus (PRIA)	0	41 146	
Kindlustushüvitised	58 923	29 806	
Muud	1 262	1 442	
Kokku muud äritulud	347 262	484 096	

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-14 088 723	-9 414 635
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-955 008	-1 631 777
Transpordikulud	-92 204	-71 978
Pakkimine	-1 127 223	-804 177
Põhimaterjalid	-226 438	-100 501
Muud	0	-61 050
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 489 596	-12 084 118

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-7 604	-6 512
Ruumide ja seadmete korrashoiukulud	-1 083 778	-1 069 488
Transpordikulud	-362 049	-291 062
Sidekulud	-7 406	-7 145
Mitmesugused müügikulud	-41 139	-52 178
Tööjõuga seotud kulud	-30 430	-27 573
Muud	-184 537	-199 450
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 716 943	-1 653 408

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-1 203 172	-987 267
Sotsiaalmaksud	-405 149	-333 512
Kokku tööjõukulud	-1 608 321	-1 320 779
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	162	131

Juhatuse liikmed töötasid töölepingu alusel, juhatusele makstud tasud avalikustatud lisas 26.

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-9 508	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-5	-2 170
Trahvid, viivised ja hüvitised	-196	0
Muud	-132	-80
Kokku muud ärikulud	-9 841	-2 250

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	109	-5 875	7
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-95 571	-72 579	
Intressikulu laenudelt	-11 136	-19 118	
Intressikulu kapitalirendilt	-84 435	-53 461	
Kokku finantstulud ja -kulud	-95 462	-78 453	

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 658	0	0
Kokku	10 000	2 658	0	0

Aruandeperioodil maksti välja dividende summas 10 000 EUR.

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	United Estover Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	385 335	61 678	366 869	35 984
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 089 485	6 263	2 014 133	36 916
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	5 867	0	1 331
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	7 872

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	22 583	0	18 023	0
Tütarettevõtjad	89 379	344 659	729 414	68 159
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	537 646	16 366 947	747 215	15 900 521
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 131	0	975	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 008	0	54 245	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	12 674	12 679

Seotud osapoolteks antud aruande tähenduses on Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ juhatuse liikmed ja ettevõtted:

Emaettevõtte:

-Estover United Group OÜ

Juhatusse seotud ettevõtted:

-Estover OÜ

-Hiirte Juust OÜ

Tütarettevõtted:

-Eesti Juustu Tootmise OÜ

-Eesti Juust OÜ

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING PÕLTSAMAA MEIEREI JUUSTUTÖÖSTUS (registrikood: 10585935) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO TEDER	Juhatuse liige	26.03.2012
AGO ENOK	Juhatuse liige	26.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamus selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

Enre Oru
Vandeaudiitori number 344
Baker Tilly Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 84
Pärnu mnt 21, Tallinn 10141
19. märts 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING PÕLTSAMAA MEIEREI JUUSTUTÖÖSTUS (registrikood: 10585935) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele
lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENRE ORU	Vandeaudiitor	26.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 458 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)	344 070
Kokku	8 802 110

Juhatus teeb ettepaneku jätta aruandeaasta kasum jaotamata ja kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juustu- ja kohupiimatootmine	10512	21309113	99.76%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	51302	0.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ago Enok	36705090298	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
osaühing United Estover Group	10787372	Paneeli 2A, Tallinn, Harju maakond, Eesti	5751 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7353802
Faks	+372 7353801
E-posti aadress	poltsamaameierei@poltsamaameierei.ee