

P.
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
19-04-2004
16 k. 35210
.....
EJ

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ

Majandusaasta aruanne

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ põhitegevusalaks on piimatoodete tootmine ja müük

Ärinimi:	Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ
Äriregistri kood:	10585935
Aadress:	Kaarlijärve küla, Rannu vald Tartu Maakond
Telefon:	7 353 802
Faks:	7 353 801
E-post:	poltsamaameierei@poltsamaameierei.ee
Majandusaasta algus:	01.01.2003
Majandusaasta lõpp:	31.12.2003
Juhatuse liige:	Ago Teder
Audiitor:	Peep Parmakson

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust, osanike nimekirjast.

Dokument koosneb 14 leheküljest
Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ majandusaasta aruanne

Juhatuse liige:

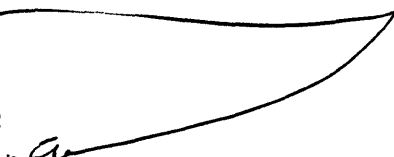
- cu

19 -04- 2004

.....

<u>Sisukord</u>	Lk.
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne 2003	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa nr.1 Arvestuskeemid	9
Lisa nr.2 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	10
Lisa nr.3 Põhivara	10
Lisa nr.4 Varud	10
Lisa nr.5 Tehingud seotud osapooltega	11
Lisa nr.6 Lühiajaline laen	11
Lisa nr.7 Pangalaen	11
Lisa nr.8 Panditud vara	11
Lisa nr.9 Müügitulu	11
Lisa nr.10 Oma osad	11
Lisa nr.11 Bilansivälised kohustused	11
Lisa nr.12 Finantsinvesteering	12
Audiitori järeldusotsus	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Osanikud	15
Juhatuse allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele	16

Juhatuse liige:



19 -04- 2004

.....

Tegevusaruanne

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ põhitegevuseks on piimatoodete, põhiliselt juustu, tootmine ja müük

2003. aasta müügitulu oli summas 67 139 750 krooni, mis oli 19 % suurem kui 2002.a.

2003.a. soetati põhivara kokku summas 2 934 089 krooni, sellest masinad ja seadmed 2 121 695 krooni hoonete renoveerimiseks 812 394 krooni.

2003.a. osteti Estover-Kaubanduse AS-i käest tagasi oma osad nimiväärtusega 25 000 krooni mis moodustab osakapitalist 20%, makstes selle eest 2 000 000 krooni.

Immateriaalse põhivarana on arvele võetud Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ nimele registreeritud kaubamärgid: Royal BLUE, ÕLLE JUUST, PÕLTSAMAA MEIEREI JUUSTUTÖÖSTUS OÜ, UFO JUUST ja ESTOVER KAUBANDUSE AS EMENTALI JUUST - Eesti Vabariigis; HIIRTE JUUST Läti Vabariigis, Rootsi Kuningriigis ja Taani Kuningriigis.

2004.a. on plaanis laiendada toodete sortimenti ja suurendada toodete koguseid.

Samuti on 2004.a. planeeritud vähendada käsitsitöö osa, võttes kasutusele uus juustu töötlemissedamete süsteem.

Töötajaid oli ettevõttes 2003.a. 45, kelle töötasude kogusumma oli 2 765 412 krooni, juhatusel liikmele tasusid ei makstud.

Juhatusel liige

Nimi

Kuupäev

Allkiri

Ago Teder

15.04.2004



Juhatusel liige:



19-04-2004

Raamatupidamise aastaaruanne

.....

Juhatus deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 12 toodud Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ 2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvutusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.
- Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus liige

Nimi

Kuupäev

Allkiri

Ago Teder

15.07.2004

-

Juhatus liige:

-

BILANSS**VARAD****Käibevara**

Raha ja pangakontod

31.12.2003 6 518

31.12.2002¹⁹⁻⁰⁴⁻²⁰⁰⁴ 49 928.....

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved

8 276 311

5 946 507

Kokku nõuded ostjate vastu

8 276 311

5 946 507

Mitmesugused nõuded

Maksude ettemaksud

(lisa 2)

215 783

285 227

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

371 155

76 400

Muud lühiajalised nõuded

413 174

174

Varud

(lisa 4)

9 107 569

8 108 529

Kokku mitmesugused nõuded

10 107 681

8 470 330

Käibevara kokku**18 390 510****14 466 765****Põhivara**

Finantsinvesteeringud

(lisa 12)

Tütaretevõtte osad

37 305

0

Materiaalne põhivara

(lisa 3)

Hooned ja rajatised

7 011 443

6 199 049

Masinad ja seadmed

4 958 488

2 836 793

Inventar

31 007

31 007

Akumuleeritud põhivara kulum

-1 632 853

-458 447

Ettemaks põhivara eest

9 949 166

0

Kokku materiaalne põhivara

20 317 251

8 608 402

Immateriaalne põhivara

(lisa 3)

Kaubamärgid

65 572

0

Kokku immateriaalne põhivara

65 572

0

Põhivara kokku**20 420 128****8 608 402****VARAD KOKKU****38 810 638****23 075 167****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****Kohustused****Lühiajalised kohustused**

Lühiajaline laen

(lisa 5, 6)

13 037 079

2 811 000

Pangalaen

(lisa 7)

3 481 834

3 000 000

Võlad tarnijatele

4 397 369

4 571 806

Maksuvõlad

(lisa 2)

110 861

230 568

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

145 885

158 352

Muud viitvõlad

415 116

248 414

Kokku viitvõlad

561 001

406 766

Lühiajalised kohustused kokku**21 588 144****11 020 140****Omakapital**

Osakapital

125 000

125 000

Ülekurss

4 575 000

4 575 000

Oma osad

(lisa 10)

-2 000 000

0

Reservid

Kohustuslik reservkapital

12 500

4 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

7 342 527

616 368

Aruandeaasta kasum

7 167 467

6 734 659

Omakapital kokku**17 222 494****12 055 027****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU****38 810 638****23 075 167**

Juhatuse liige:



19 -04- 2004

KASUMIARUANNE

(Skeem 1)

		2003	2002
Müügitulu	(lisa 9)	67 139 750	56 248 792
Muud äritulud		43 490	0
Kokku äritulud		67 183 240	56 248 792
Kaubad, toore, materjal ja teenused		47 756 244	39 681 245
Muud tegevuskulud		7 274 709	6 766 534
Tööjõu kulud			
Palgakulu		2 731 965	1 932 723
Sotsiaalmaksu kulu		887 688	637 798
Töötuskindlustus 0,5%		13 342	9 630
Tööjõu kulud kokku		3 632 995	2 580 151
Põhivara kulum ja väärtuse langus	(lisa 3)	1 174 406	448 404
Muud äriikulud		1 069	4 258
Kokku äriikulud		59 839 423	49 480 592
ÄRIKASUM		7 343 817	6 768 200
Finantstulud			
Saadud intressid		68	47
Finantstulud tütarettevõtte osadelt	(lisa 12)	37 305	0
Finantstulud kokku		37 373	47
Finantskulud		213 723	33 588
ARUANDEAASTA KASUM		7 167 467	6 734 659



19-04-2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(Kaudsel meetodil)

2003

2002

Rahavood äritegevusest

Puhaskasum	7 167 467	6 734 659
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 174 406	448 404
Finantsinvesteeringute üleshindlus	-37 305	0
<i>Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus</i>		
Mitmesugused nõuded	-413 000	81
Ostjate lühiajaline debitoorne võlgnevus	-2 329 804	-5 354 597
Maksude ettemaksed	69 444	-136 512
Muud tulevaste perioodide kulud	-294 755	-48 400
Varud	-999 040	-4 289 028
<i>Kokku äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus</i>	<i>-3 967 155</i>	<i>-9 828 457</i>
<i>Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus</i>		
Lühiajaline võlgnevus tarnijatele	-174 437	620 997
Maksuvõlad	-119 707	162 192
Võlad töövõtjatele	-12 467	26 698
Viitvõlad	166 702	210 821
Muud lühiajalised kohustused	0	5 700 000
Pikaajalised võlakohustused	0	-862 340
<i>Kokku äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus</i>	<i>-139 909</i>	<i>5 858 368</i>
Kokku rahavood äritegevusest	4 197 504	3 212 975

Rahavood investeerimisest

Materiaalse põhivara soetamine	(lisa 3)	-2 934 089	-3 333 436
Ettemaks põhivara eest		-9 949 166	0

Kokku rahavood investeringutest**-12 883 255 -3 333 436****Rahavood finantseerimisest**

Osakapitali rahalised sissemaksed		0	60 000
Tresoorosade ostmisel tasutud summad		-2 000 000	0
Saadud laenud	(lisa 6)	12 635 108	0
Saadud laenude tagasimaksed		-1 992 767	0
Kokku rahavood finantseerimisest		8 642 341	60 000

Rahavood kokku**-43 410 -60 462****Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses****49 928 110 390****Raha ja raha ekvivalentide muutus****-43 410 -60 462****Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus****6 518 49 928**

Juhatuse liige:

19 -04- 2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	40 000				620 368	660 368
Aruandeperioodi kasum					6 734 659	6 734 659
Osakapitali suurendamine	85 000	4 575 000				4 660 000
Reservkapitali suurendamine				4 000	-4 000	0
Saldo 31.12.2002	125 000	4 575 000		4 000	7 351 027	12 055 027
Reservkapitali suurendamine				8 500	-8 500	0
Oma osa tagasiost			-2 000 000			-2 000 000
Aruandeperioodi kasum					7 167 467	7 167 467
Reservkapitali suurendamine						
Saldo 31.12.2003	125 000	4 575 000	-2 000 000	12 500	14 509 994	17 222 494

Juhatusel liige:



19-04-2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa nr.1 Arvestusskeemid

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetest tulenevast heast raamatupidamistavast.

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2003 ja lõppes 31. detsembril 2003. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtudes laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arveid, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Kohustused

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis.

Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdü kauba või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud osadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärset hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Juhatuses liige:



2002
19-04-2004**Lisa nr.2 Maksuvõlad ja maksude ettemaksud**

Maksude ettemaksud:	2003	
Käibemaks	215 783	285 227
Maksude ettemaksud kokku	215 783	285 227

Maksuvõlad:	2003	2002
Intress		866
Erisoodustuse tulumaks		20
Töötuskindlustus	2 602	5 324
Sotsiaalmaks	66 672	141 819
Isiku tulumaks	40 306	82 441
Pensionikindlustus	1 281	98
Maksuvõlad kokku:	110 861	230 568

Lisa nr.3 Põhivara

Põhivarana võetakse arvele pikema kasutusajaga varad, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni, kasutusiga on üle kolme aasta ja on edasimüüvad.

Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes nende kasulikust tööeest.

Põhivara amortisatsiooninorm on vahemikus 5-20% ja kasulik eluiga 5-20 aastat.

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Hooned ja rajatised	Ettemaksud põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	2 836 793	31 007	6 199 049		9 066 849
Soetus	2 121 695		812 394		2 934 089
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	4 958 488	31 007	7 011 443	9 949 166	21 950 104
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum ja allahindlused seisuga 31.12.2002	425 704	6 584	26 159		458 447
Aruandeperioodi amortisatsiooni kulu	841 785	6 201	326 420		1 174 406
Akumuleeritud kulum ja allahindlused seisuga 31.12.2003	1 267 489	12 785	352 579		1 632 853
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2002	2 411 089	24 423	6 172 890	0	8 608 402
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	3 690 999	18 222	6 658 864	9 949 166	20 317 251

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

Royal BLUE, ÕLLE JUUST, PÕLTSAMAA MEIEREI JUUSTUTÖÖSTUS OÜ, UFO JUUST ja

ESTOVER KAUBANDUSE AS EMMENTALI JUUST - Eesti Vabariigis.

HIIRTE JUUST - Läti Vabariigis, Rootsi Kuningriigis ja Taani Kuningriigis.

Lisa nr.4 Varud

Varude grupp	2003	2 002
Tooraine ja materjal	1 109 724	502 996
Valmistoodang	7 997 845	6 358 843
Müügiks ostetud kaubad	0	1 199 597
Ettemaks tarnijatele	0	47 094
Kokku:	9 107 569	8 108 529

Juhatus liige:



19-04-2004

Lisa nr.5 Tehingud seotud osapooltega

Bilansipäeva seisuga oli ettevõtte kohustuste saldo seotud osapooltega järgmine:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	31.12.2003	Laenu	Saadud	31.12.2002
			tagasimaks	laenu	
Ago Teder	osanik	683 233	1 627 767	480 000	1 831 000
Kokku:		683 233	1 627 767	480 000	1 831 000

Lisa nr.6 Lühiajaline laen

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ on võtnud lühiajalist laenu järgmiselt:

Osapoole nimi	31.12.2003
Hiirte Juust OÜ	24 433
Ago Enok	135 000
Estover OÜ	12 194 413
Kokku:	12 353 846

Lisa nr.7 Pangalaen

Pangalaenu näol on tegemist kasutatud arvelduslaenuga Eesti Ühispank AS-It summas 3 481 834 krooni, intressiga 6,5 %, tagasimaksmise tähtajaga 2004.a.
Arvelduslaenu lepingu alusel maksti 2003.a. intressi 146 723 krooni.

Lisa nr.8 Panditud vara

Kinnistule Tartumaal Rannu vallas, kus asuvad ettevõtte tootmishooned, on seatud hüpoteek Eesti Ühispank AS-i kasuks summas 18 000 000 ja kõrvalnõuete suurusega 4 500 000 krooni.
Lisaks sellele on ettevõtte varale seatud kommerts pant Eesti Ühispank AS-i kasuks summas 1 000 000 krooni.

Lisa nr.9 Müügitulu

	2003	2002
Müük omatoodang	61 347 841	44 598 066
Müük vahenduskaubad ja teenused	5 791 910	11 650 726
Kokku:	67 139 751	56 248 792

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ 2003.a. müügitulu geograafiline piirkond on Eesti.

Lisa nr.10 Oma osad

2003.a. osteti Estover-Kaubanduse AS-i käest tagasi oma osad nimiväärtusega 25 000 krooni mis moodustab osakapitalist 20%, makstes selle eest 2 000 000 krooni.
Majandusaasta aruande koostamise ajal olid nimetatud osad kajastatud bilansis oma osadena.

Lisa nr.11 Bilansivälised kohustused

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ on andnud Eesti Ühispank AS-le garantii:
Ettevõtte kahele töötaja laenule kogusummas 52 000 krooni.

Juhatuse liige:



Lisa nr.12 Finantsinvesteering

Finantsinvesteeringuna on kajastatud tütaretevõtte Eesti Juust OÜ osade raamatupidamislik väärtus.

Eesti Juust OÜ omakapital:

Osakapital	40 000
Kohustuslik reserv	4 000
Eelmiste perioodide tulemus	-22 031
Aruandeaasta kasum	51 179
Omakapital kokku	73 148

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ osaluse suurus seisuga 31.12.2003 Eesti Juust OÜ-s on 51 %, seega investeeringu väärtus kapitaliosaluse meetodil on 37 305 krooni.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

19 -04- 2004

.....

Juhatusel liige:



19-04-2004

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ PÕLTSAMAA MEIEREI JUUSTUTÖÖSTUS OSANIKELE

Olen kontrollinud OÜ PÕLTSAMAA MEIEREI JUUSTUTÖÖSTUS (äriregistri kood 10585935) 31.12.2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

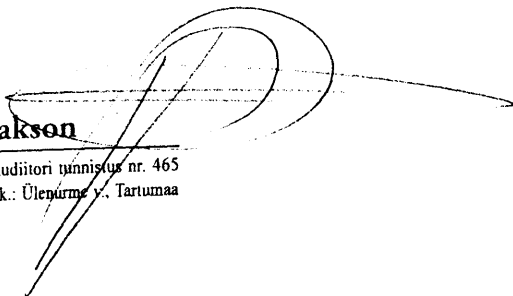
Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Audiitortegevuse Eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks OÜ PÕLTSAMAA MEIEREI JUUSTUTÖÖSTUS raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et OÜ PÕLTSAMAA MEIEREI JUUSTUTÖÖSTUS Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003. majandusaasta finantstulemuseks **7 167 467** (seitse miljonit ükssada kuuskümmend seitse tuhat nelisada kuuskümmend seitse) krooni kasumit ja bilansi üldsummaks **38 810 638** krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ PÕLTSAMAA MEIEREI JUUSTUTÖÖSTUS majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a.

15.04.2004

Peep Parmakson

vannutatud audiitor, audiitori tunnistus nr. 465
i.k.: 36711042742, eluk.: Ülenurme v., Tartumaa




19-04-2004

Kasumi jaotamise ettepanek

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ jaotamata kasum on: Jaotamata kasum 31.12.2002	7 342 527	krooni
2003. a. aruandeaasta kasum	7 167 467	krooni
Kokku jaotamata kasum	14 509 994	krooni

Juhatus teeb osanikele ettepaneku kasum jätta jaotamata.


Ago Teder
Juhatus liige

Juhatus liige:



19 -04- 2004

Põltsamaa Meiere Juustutööstus OÜ reg.kood, 10585935, osanikud seisuga 31.01.2004:.....

Ago Teder, - isikukood 36603100228, elukoht Tallinn, üks osa nimiväärtusega 100 000 krooni, mis moodustab osakapitalist 80%.

Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ - reg.kood 10585935, oma osa nimiväärtusega 25 000 krooni, mis moodustab osakapitalist 20%.

allkiri


.....

Juhatuses liige:




19 -04- 2004

.....

Juhatusel allkirjad 2003.a.majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaruande.

Ago Teder



15 . 04

2004