

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing United Estover Group

registrikood: 10787372

tänavanimi, maja number Paneeli 2A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6112600

faks: +372 6112601

e-posti aadress: raamatupidamine@estover.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Konsolideeritud bilanss	9
Konsolideeritud kasumiaruanne	10
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	11
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 6 Varud	18
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 8 Materiaalne põhivara	19
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 10 Kapitalirent	20
Lisa 11 Laenukohustused	21
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 13 Eraldised	22
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	23
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	23
Lisa 16 Osakapital	24
Lisa 17 Müügitulu	24
Lisa 18 Muud äritulud	24
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 21 Tööjõukulud	25
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	26
Lisa 23 Seotud osapooled	26
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29

Tegevusaruanne

United Estover Group OÜ, kontserni emaettevõtte, põhitegevusalaks on ettevõtete haldamine, juhtimisteenused ja –konsultatsioonid, EMTAK järgi: äri- ja muu juhtimisalane nõustamine (kood 7022).

2012.aastal oli emaettevõtte müügitulu 50 tuhat eurot juhtimiskonsultatsioonide eest, muud majandustegevust ei toimunud ja seega võib öelda, et ettevõttes iseseisvat majandustegevust ei toimunud.

Ettevõttele laekus tütarettevõtelt (finantsinvesteeringutelt) dividende summas 42 tuhat eurot.

Töötajaid 2012.aastal ettevõttes ei olnud. Kõik ettevõtte tegevuseks vajalikud teenused ostetakse sisse vastava teenuse osutamiseks spetsialiseerunud ettevõtelt.

Juhatusse kuulub üks liige, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2013. aastaks olulisi muutusi ettevõtte tegevuses ei ole planeeritud.

Ülevaade OÜ United Estover Group grupist

OÜ United Estover Group grupp on tegutsev järgnevates põhivaldkondades:

- toidu- ja tööstuskaupade hulgi- ning jaemüük;
- piimatoodete tootmine ja müük;
- kinnisvara haldamine, arendamine ja rentimine;
- juustutoodete pakendamine.

Ettevõtja tegevus toimub Pärnu Maakonnas Seljal, Tartu Maakonnas Kaarlijärvel ja Tallinnas. Grupi ettevõtetes töötas vaadeldaval majandusaastal keskmiselt 243 inimest (2011. aastal vastavalt 208).

OÜ United Estover Group grupi emaettevõtja on United Estover Group OÜ. Gruppi kuulub lisaks neli tütarettevõtet ja kaudse osaluse kaudu kontrollitavad neli äriühingut. Seisuga 31.12.2012 omas OÜ United Estover Group olulist osalust (kontrolli) järgmistes äriühingutes:

Tütarettevõtja nimi	Asukoht	Osalus 31.12.2012 seisuga	Soetamise kuupäev	Osalus 31.12.2011 seisuga
Estover Piimatööstus OÜ	Eesti	90%	10.02.2005	90%
Eestimaa Farmerid OÜ	Eesti	100%	27.01.2005	100%
Hiirte Juust OÜ	Eesti	60%	10.02.2005	60%
Estover OÜ	Eesti	60%	20.10.2005	60%
Muud konsolideeritud ettevõtted	Asukoht	Osalus 31.12.2012 seisuga läbi tütarettevõtja	Soetamise kuupäev	Osalus 31.12.2011 seisuga läbi tütarettevõtja
Eesti Juustu Eksport OÜ	Eesti	90%	10.02.2005	90%
Eesti Juust OÜ	Eesti	100%	27.01.2005	100%
Deline OÜ	Eesti	50%	24.07.2008	50%
Eesti Juustu Tootmise OÜ	Eesti	77.48%	20.10.2005	60%

Konsolideerimisel on arvesse võetud :

- - tütarettevõtja Hiirte Juust OÜ tütarettevõtja Eesti Juustu Eksport OÜ finantsnäitajaid;
- - tütarettevõtja Estover OÜ sidusettevõtja, kuid emaettevõtja juhatuse liikme olulise mõjuvõimu

all oleva Deline OÜ finantsnäitajaid;

- - tütarettevõtja Estover Piimatööstus OÜ tütarettevõtja Eesti Juustu Tootmise OÜ finantsnäitajad;
- - tütarettevõtja Estover Piimatööstus OÜ tütarettevõtja Eesti Juust OÜ finantsnäitajad.

Käesolevas aruandes on OÜ United Estover Group ja selle tütarettevõtjate ning kaudse osaluse kaudu kontrollitavate ettevõtete finantsnäitajad konsolideeritud rida-realt.

ESTOVER OÜ

Estover OÜ tegeleb toidukaupade hulgitüügiga jae- ja hulgikaubanduse ettevõtetele (EMTAK kood 46331 - piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgitüük). 2012. aastal suutsime hoida eelmistel aastatel saavutatud turuosa.

Möödunud aasta tõi kaasa tervikuna hulgikaubandusele stabiliseerumise ning aasta teises pooles ka teatud nõudluse kasvu. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on majanduslangusest tingitud periood suudetud üle elada tänu varasematel perioodidel tehtud panustest tootearendusele ja laiale sortimendile. Keerulistes majandusoludes on tarbijate ootused suunatud väga hea hinna-kvaliteedi suhtega toodetele, mis ühe tegurina tagas ettevõttele ka käibekasvu 2012 aastal.

Estover OÜ omanikud on United Estover Group OÜ (60%) ja Ago Enok (40%).

Ettevõtte on Eesti Juustuliit MTÜ liige 2000. aastast.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aasta oli ettevõttele üheksas täispikk majandusaasta. Müügitulu oli 29 960 tuhat EUR, mis on 15,9 % suurem kui 2011. aastal (25 850 tuhat EUR). Müügitulust peamise osa moodustas müük Eestis. Juba 2005. aastal alustatud müüki Euroopa Liidu liikmeriikidesse jätkati ka 2012.a., lisaks senisele müügile Soome Vabariiki alustati kauba müüki Läti Vabariiki. Eelmisel aastal oli ettevõtte eesmärgiks suurendada oma turuosa Eestis ning see ka õnnestus tänu tooteportfelli suurendamisele ja logistilise teenuse parandamisele.

Põhiliseks müügiartikliteks on Eestis toodetud juustud, või ja kohupiim.

Sortimendi mitmekesistamiseks müüakse ka Euroopa Liidu maades toodetud piimatooted. Meie välistarnijate hulgas on ettevõtteid Leedust, Taanist, Saksamaalt, Hollandist jm.

2012. aastal oli ettevõtte majandustulemuseks 219 tuhat EUR kasumit.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on tulemus turusituatsiooni ja üldist majandusolukorda arvestades hea.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

	31.12.2012	31.12.2011
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / kohustused)	2,29	2,17
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / kohustused)	1,99	1,92
Käiberentaablus (kasum(-kahjum) / müügitulu)	0,73%	2,35%
Võlakordaja (kohustused / omakapital)	0,42	0,45
Soliidsuskordaja (omakapitali / kohustused ja omakapital kokku)	57,70%	55,48%

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus koostöö mitmete kutseõppeasutustega. Ettevõtte eesmärgiks on suurendada noorte huvi ettevõtte tegevusala vastu, mis peaks tulevikus leevendama heade spetsialistide puudust tööjõuturul.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 85 tuhat EUR (2011 aastal 98 tuhat EUR). Investeeringuteks olid transpordivahendid (85 tuhat EUR).

Ettevõtte on pidevalt panustanud tootearenduse- ja müügiotsustuste tõhustamisesse. 2012. aastal jätkati info-tehnoloogiliste lahenduste täiustamist tellimuste esitamisel ja suhtlemisel klientidega. 2013 aastal on planeeritud selles vallas jätkata laomajanduse-, analüüsi- ja arvestus-süsteemi täiustamist ning muuta teenindus veelgi efektiivsemaks. Investeeringute eesmärgiks on teeninduskultuuri ja töötingimuste parandamine, läbi mille ka kliendi lojaalsuse tõstmine.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Toiduainete turul on tihe konkurents, seetõttu plaanime 2013. aastal tõhustada turundus- ja müügitgevust ning tootearendust.

Tarbijate vajaduste mõistmiseks on vaja senisest enam tegeleda turu-uuringuga, ning sellel pinnal tootearendusega koostöös tootjatega.

Eeldatavasti suurendab Eesti kuulumine Euroopa Liitu koostööpartnerite usaldust OÜ Estover suhtes veelgi ning ettevõtte senistele turgudele lisanduvad ka teised Euroopa Liidu liikmesriigid.

Tulenevalt eelnenust on ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal ajakohastada müüdavate kaupade sortimenti. Eesmärkide realiseerimiseks on oluline väärtustada ja arendada personali.

ESTOVER PIIMATÖÖSTUS OÜ

Estover Piimatööstus OÜ (endise nimega Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ) põhitegevusalaks on piimatoodete – põhiliselt juustu-, või- ja kohupiima tootmine (EMTAK kood 10512). Lisaks osutatakse toiduainete pakkimis-teenuseid (EMTAK kood 82921).

2012. aasta majandustulemused on ettevõtte juhtkonna hinnangul head. Suutsime tagada äritegevuse mahtude stabiilse kasvu ja säilitada eelmistel aastatel saavutatud turuosa. 2012. aastal tõime turule mitmeid uusi tooteid ja korrasime ettevõtte turundustegevust.

Olulisel määral tõusis juustu ekspordi osatähtsust Venemaa suunal. Sellele aitasid kaasa tootmisvõimsuste efektiivsem planeerimine ning paindlik ja operatiivne hinnakujunduspoliitika, mis pidevalt muutuv turu-situatsioonis tugeva müügipositsiooni luua võimaldas.

Estover Piimatööstus 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

2012. aasta müügitulu oli summas 24 200 tuhat eurot (2011. aastal 21 360 tuhat eurot). Lisaks Eesti turul müügile eksporditi kaupa Vene Föderatsiooni ja Israeli.

2012. aastal oli ettevõtte majandustulemuseks 1 150 tuhat eurot kasumit (2011. aastal 344 tuhat eurot). Ettevõtte juhtkonna hinnangul on tulemus turusituatsiooni arvestades hea.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

	31.12.2012	31.12.2011
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / kohustused)	1.29	0.84
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / kohustused)	0.74	0.38
Käiberentaablus (kasum(-kahjum) / müügitulu)	0.05	0.02
Võlakordaja (kohustused / omakapital)	0.4	0.7
Soliidsuskordaja (omakapitali / kohustused ja omakapital kokku)	0.71	0.59

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Olles oma tegevuspiirkonnas suurimaks tööandjaks on ettevõtte üks sihte kohaliku elu igakülgne edendamine.

Oleme loonud ettevõtte töötajatele kaasaegse töökeskkonna ja läbi investeeringute oleme toiduainetetööstuse tavapärase raske füüsilise töö olulises osas asendanud kõrgtehnoloogiaga. Estover Piimatööstus OÜ Kaarlijärve tootmistehhis Tartumaal toodetakse juustu ja võid alates aastast 1960. 1970-ndate alguses töötati esimesena välja, tänaseks juba klassikaks saanud, eestlaste üks lemmikjuustudest Hollandi Leibjuust Originaal. Oleme jätkuvalt propageerinud kodumaise tooraine ja toote kõrget kvaliteeti ja läbi tootmise loonud piirkonna elanikele võimaluse kodukohast lahkumata eriaalseks eneseteostuseks.

Aktiivselt oleme teinud koostööd Töötukassa ja erinevate kutseõppeasutustega pakkudes võimalusi tööpraktikaks ja integreerinud pikalt tööjõuturult eemal olnud inimesi tagasi tööle.

2012 aastal investeeriti kohaliku looduskeskonna parendamiseks reoveepuhastisse, mis lisaks tööstuse reoveele puhastab ka Kaarlijärve küla reovett.

*Investeeringud**Finantsinvesteeringud*

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

Materiaalne põhivara

Aruandeaastal investeeriti peamiselt juustutootmise seadmetesse ja tootmishoonetesse.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana on arvele võetud Estover Piimatööstus OÜ nimele registreeritud kaubamärgid.

Personal

Töötajate keskmine arv 2012.a. oli ettevõttes 156 (2011. aastal töötajate keskmine arv oli 162), kelle töötasude kogusumma koos kaasnevate maksude ja maksetega oli 1 750 tuhat 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.

EESTI JUUSTU TOOTMISE OÜ

Aruandeaastal jätkus Eesti Juustu Tootmise OÜ tavapärane äritegevus – piimatoodete, eelkõige juustu tootmine ja toidukaupade jaemüük kahes kaupluses. Aktiivset majandustegevust alustati 2009. aasta märtsist.

2012. aasta oli ettevõttele edukas - müügitulu moodustas 3 784 tuhat eurot kasvades võrreldes eelmise aastaga 27,5 %. Aasta jooksul toodeti 1019,2 tonni juustu ja lisaks juustu valmistamise teenusena eksporditi väljapoole Euroopa Liitu 85,2 tonni juustu. Aasta lõppes kasumiga 153 tuhat eurot.

Aruandeaastal investeeriti uutesse seadmetesse ja masinatesse 425 tuhat eurot.

Ülevaade ettevõtte töötajate arvust ja tööõukuludest on toodud lisas nr. 13.

Eesti Juustu Tootmise OÜ finantsnäitajatele võrreldes eelmise aastaga viitab alljärgnev tabel:

	31.12.2012	31.12.2011
Müügitulu (tuhat eurot)	3 784	2 966
Ärikasumi määr %	0,05 %	0,82%
Puhaskasum (tuhat eurot)	152,6	0,4
Puhasrentaablus	4,03 %	0,01 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,64	0,9
Likviidsuskordaja	0,15	0,38
ROA	8,77 %	0,03 %
ROE	89,43 %	2,33 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- Likviidsuskordaja = (käibevara-varud)/lühiajaline võlg*100
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Järgmine majandusaasta ei too meie hinnangul kaasa olulisi muutusi, jätkatakse samades tegevusvaldkondades püüdes säilitada turupositsiooni ja suurendada müügitulusid uute toodete juurutamisega.

Ettevõtte juhtorganiks on kolmeliikmeline nõukogu ja üheliikmeline juhatus.

HIIRTE JUUST OÜ

Hiirte Juust OÜ põhitegevuseks on kinnisvara haldamine, arendamine ja rentimine.

Hiirte Juust OÜ omanduses on Tallinnas Paneeli 2a asuv kinnistu koos seal asuva lao- ja kontorihoonega. Lisaks sellele vahendatakse rentnikele elektrienergiat, telefoni- ja andmesideteenust. Kinnistu ja hoone on bilansis kajastatud kinnisvarainvesteeringuna kuna hoonet kasutatakse

renditulu genereerimiseks.

Hiirte Juust OÜ 2012 aasta müügitulu oli 441 tuhat eurot (2011 aastal 445 tuhat eurot).

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud hoonesse Hiirte Juust OÜ 2012. aastal investeeritud ei ole.

Materiaalsesse põhivarasse on tehtud investeeringuid 31 tuhat eurot.

Ettevõttes töötab üks töötaja. Kõik kinnistu haldamisega seotud teenused ostetakse sisse sellele tegevusele spetsialiseerunud firmadelt.

Juhatusse kuulub kaks liiget. Juhatusel liikmed ettevõtte tegevuses aktiivselt ei osale, mistõttu neile tasusid ei makstud.

2013. aastal on planeeritud põhitegevust jätkata.

DELINE OÜ

Deline OÜ põhitegevuseks on juustude (piimatoodete) import ja hulgimüük (EMTAK kood 46331 - piimatoodete, munade, toiduõli ja –rasva

hulgimüük). Lisaks müüakse lihatooteid, mereande ja desserte. Vaatamata kogu majanduse madalseisule 2012. aastal, suutsime hoida eelmistel aastatel saavutatud turuosa. Jätkuvalt astuti samme turuosa suurendamiseks sortimendi laiendamisega ja paindliku hinnapoliitikaga. Tarnijateks on firmad Prantsusmaalt, Itaaliast, Hollandist, Inglismaalt, Ungarist, Poolast ja Soomest. Suuremateks klientideks on Stockmann AS, Selver AS, Maxima Eesti OÜ, Prisma Peremarket AS, ETK jt jaekaubandusketid.

Tulud, kulud ja kasum

Deline OÜ 2012.a. müügitulu on 574 tuhat eurot (2011. aastal 442 tuhat eurot).

Ettevõtte 2012. aasta kasum on 43 tuhat eurot (2011. aastal 34 tuhat eurot).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on tulemus turusituatsiooni arvestades hea.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud:

	31.12.2012	31.12.2011
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / kohustused)	2,38	2,68
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / kohustused)	1,45	1,95
Käiberentaablus (kasum(-kahjum) / müügitulu)	11,54%	7,81%
Võlakordaja (kohustused / omakapital)	0,71	0,60
Soliidsuskordaja (omakapitali / kohustused ja omakapital kokku)	58,35%	62,68%

Personal

Töötajaid oli 2012.a. keskmiselt 5 (2011 aastal 4), kelle palgakulud moodustasid kokku 54 tuhat eurot (2011 aastal 43 tuhat eurot).

Juhatusse kuulub kolm liiget. Juhatusel liikmetele liikmetasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2013. aastal on planeeritud põhitegevust jätkata. Laiendada sortimenti, arendada ja müüa Deline OÜ oma toodete sarja. Samuti planeerime leida uusi kliente ja seeläbi laiendada toodete distributsiooni.

EESTI JUUST OÜ

Eesti Juust OÜ põhitegevusalaks juhtimisalane nõustamine.

Töötajaid 2012. a ettevõttes ei olnud.

Juhatusse kuulub üks liige, juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Kõik ettevõtte tegevuseks vajalikud teenused ostetakse sisse selleks spetsialiseerunud ettevõtelt.

2013. aastal on planeeritud tegevust jätkata.

EESTI JUUSTU EKSPORT OÜ

EESTI JUUSTU EKSPORT OÜ põhitegevuseks on toidukaupade hulgimüük ja ekspordialased konsultatsioonid.

Töötajaid ettevõttes 2012. a ei olnud. Kõik ettevõtte majandustegevusega seotud teenused ostetakse sisse sellele tegevusele spetsialiseerunud firmadelt.

Juhatusse kuulub üks liige. Juhatusel liikmed ettevõtte tegevuses aktiivselt ei osale, mistõttu neile tasusid ei makstud.

2013. aastal on planeeritud põhitegevust jätkata.

EESTIMAA FARMERID OÜ

EESTIMAA FARMERID OÜ põhitegevuseks on piima töötlemine, piimatoodete ja juustu tootmine. Aktiivset majandustegevust 2012.aastal ei olnud.

Töötajaid ettevõttes 2012.a. ei olnud. Kõik ettevõtte majandustegevusega seotud teenused ostetakse sisse sellele tegevusele spetsialiseerunud firmadelt.

Juhatusse kuulub üks liige. Juhatusel liikmed ettevõtte tegevuses aktiivselt ei osale, mistõttu neile tasusid ei makstud.

2013. aastal on planeeritud põhitegevust jätkata.

KONTSERN

Äriühingust konsolideeriva üksuse puhul konsolideerimisgrupi dividendipoliitika on lähiaastatel konservatiivne. Konsolideeriva üksuse ning konsolideerimisgrupi majandusarengut mõjutavad üldmajanduslikud ja äritegevusele spetsiifilised asjaolud või arengusuunad, mis on majandusaastal mõjutanud või võivad järgnevatel aastatel mõjutada konsolideeriva üksuse või konsolideerimisgrupi finantsseisundit või majandustulemust on ettevõtte juhtkonna hinnangul eelkõige seotud majandusarengust tulenev piima kokkuostuhinna muutumine. Piima hinna tõusu korral ei võimalda koheselt hinnatundliku turu tõttu korrigeerida vastavalt toodangu hinda. Kuna tootmises kasutatavaid seadmeid on soetatud ja kavatakse soetada Euroopa Liidu toetuste abil, on täiendavate investeeringute maht ja elluviimise aeg otseses sõltuvuses Euroopa liidu ja Eesti Vabariigi toetuste maksmise poliitikast.

Peamised finantssuhtarvud konsolideeriva üksuse majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	31.12.2012	31.12.2011
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / kohustused)	2.24	1.05
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / kohustused)	2.24	1.05
Käiberentaablus (kasum / müügitulu)	1.97%	15.07%
Võlakordaja (kohustused / omakapital)	0.23	5.05
Soliidsuskordaja (omakapital / kohustused ja omakapital kokku)	81.03%	16.53%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 510 747	1 789 030	2
Nõuded ja ettemaksed	3 759 211	4 024 454	3
Varud	3 411 028	3 904 737	6
Kokku käibevara	8 680 986	9 718 221	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	25 556	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	684 751	779 147	7
Materiaalne põhivara	10 867 153	11 642 289	8
Immateriaalne põhivara	82 992	63 867	9
Kokku põhivara	11 660 452	12 485 303	
Kokku varad	20 341 438	22 203 524	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	633 010	3 384 198	10,11
Võlad ja ettemaksed	2 756 222	2 934 726	12
Eraldised	333 517	0	13
Kokku lühiajalised kohustused	3 722 749	6 318 924	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	381 211	1 406 602	10,11
Sihtfinantseerimine	1 803 082	1 348 777	15
Kokku pikaajalised kohustused	2 184 293	2 755 379	
Kokku kohustused	5 907 042	9 074 303	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	16
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 207 416	9 451 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 056 484	771 405	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	11 292 020	10 250 849	
Vähemusosalus	3 142 376	2 878 372	
Kokku omakapital	14 434 396	13 129 221	
Kokku kohustused ja omakapital	20 341 438	22 203 524	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	34 279 801	31 650 636	17
Muud äritulud	620 438	423 897	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-474 454	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 402 808	-23 553 936	19
Mitmesugused tegevuskulud	-3 031 681	-2 621 131	20
Tööjõukulud	-3 050 745	-2 878 325	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 001 030	-1 682 642	8
Muud ärikulud	-496 317	-39 785	
Ärikasum (kahjum)	1 443 204	1 298 714	
Finantstulud ja -kulud	-76 105	-106 027	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 367 099	1 192 687	
Tulumaks	-18 611	-56 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 348 488	1 135 853	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 056 484	771 405	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	292 004	364 448	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 443 204	1 298 714	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 001 030	1 682 642	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-70 198	-25 398	8,18
Muud korrigeerimised	9 575	-281 451	
Kokku korrigeerimised	1 940 407	1 375 793	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-728 475	43 430	
Varude muutus	426 550	-697 907	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 249 999	349 329	
Kokku rahavood äritegevusest	4 331 685	2 369 359	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 544 506	-2 785 028	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	34 638	67 287	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-25 442	0	7
Antud laenud	-10 394	-373 341	9
Antud laenude tagasimaksed	122 949	146 637	9
Laekunud intressid	16 160	14 940	22
Muud laekumised investeerimistegevusest	34	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 406 561	-2 929 505	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	694 812	0	11
Saadud laenude tagasimaksed	-1 157 135	-163 920	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 869 990	2 884 593	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 529 848	-950 062	10
Makstud intressid	-82 695	-120 967	22
Laekumised sihtfinantseerimisest	830 060	640 000	15
Makstud dividendid	-70 000	-211 765	
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 611	-56 863	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 203 407	2 021 016	
Kokku rahavood	-278 283	1 460 870	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 789 030	328 160	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-278 283	1 460 870	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 510 747	1 789 030	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	25 565	2 556	9 575 911	2 601 102	12 205 134
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 565	2 556	9 575 911	2 601 102	12 205 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	771 405	364 448	1 135 853
Makstud dividendid	0	0	-124 587	-87 178	-211 765
Muud muutused omakapitalis	-1	0	0	0	-1
31.12.2011	25 564	2 556	10 222 729	2 878 372	13 129 221
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	25 564	2 556	10 222 729	2 878 372	13 129 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 056 484	292 004	1 348 488
Makstud dividendid	0	0	-42 000	-28 000	-70 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	26 687		26 687
31.12.2012	25 564	2 556	11 263 900	3 142 376	14 434 396

Osakapitali kohta on esitatud info lisa 16.

Real muutused on kajastatud konsolideerimisel avastatud vea parandus, mis tuleneb eelmisest aastast.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

United Estover Group OÜ 2012.a konsolideeritud 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 väljaantud juhendid.

United Estover Group OÜ konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Konsolideerimise põhimõtted ja investeeringud tütarettevõtjatesse konsolideerimata aruandes

Emaettevõtja ja tütarettevõtja, milles emaettevõtja omab kontrolli rohkem kui poole tütarettevõtja hääleõiguslike aktsiate või osade üle või on muul viisil võimeline kontrollima tütarettevõtja finants- ja äritegevust, moodustab konsolideerimisgrupi (grupi).

Tütarettevõtjad konsolideeritakse alates nende omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani ehk kuni kontrolli loovutamise kuupäevani. Konsolideerimisel aluseks võetud tütarettevõtjate finantsaruanded on koostatud sama perioodi kohta nagu emaettevõtja raamatupidamise aastaruannegi ning kasutades emaettevõtjaga samu arvestuspõhimõtteid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on elimineeritud kõik grupisisesed nõuded ja kohustused, grupi ettevõtjate vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid, väljaarvatud kahjumid, mille puhul on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtja kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu grupile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis eraldi real.

Uued tütarettevõtjad kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil. Konsolideeritud kasumiaruandes ja konsolideeritud rahavoogude aruandes kajastatakse uute tütarettevõtjate majandustulemusi ja rahavoogusid nende omandamise kuupäevast alanud perioodi kohta. Seda osa tütarettevõtja soetusmaksumusest, mis ületab soetatud netovara õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui soetusmaksumus on soetatud netovara õiglasest väärtusest väiksem, siis selline vahe (negatiivne firmaväärtus) kajastatakse koheselt täies ulatuses tuluna.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Valmistoodangu soetusmaksumusele lisatakse proportsionaalsed tootmiskulud.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

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

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

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja maksta selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreeglid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmisest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 - 10 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 - 10 aastat
Ehitised	10 -20 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 - 10 aastat

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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.

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 võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividende väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 22

Seotud osapooled

United Estover Group OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi 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.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	44 900	56 918
Arvelduskontod	1 465 847	1 732 112
Kokku raha	1 510 747	1 789 030

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 670 644	3 670 644	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 673 876	3 673 876	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 232	-3 232	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 780	31 780	0	0	4
Muud nõuded	29 907	4 351	25 556	0	
Laenunõuded	29 907	4 351	25 556	0	
Ettemaksed	52 436	52 436	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	52 436	52 436	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 784 767	3 759 211	25 556	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 201 735	3 201 735	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 204 967	3 204 967	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 232	-3 232	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 371	17 371	0	0	4
Muud nõuded	760 632	760 632	0	0	
Laenunõuded	122 711	122 711	0	0	
Viitlaekumised	637 921	637 921	0	0	
Ettemaksed	44 716	44 716	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 024 454	4 024 454	0	0	

Laenunõude intressimäär on 2% aastas.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	26 398	73 900	14 943	112 856
Üksikisiku tulumaks	0	60 287	0	54 294
Erisoodustuse tulumaks	0	1 298	0	89
Sotsiaalmaks	0	117 682	0	107 508
Kohustuslik kogumispension	0	5 122	0	3 981
Töötuskindlustusmaksed	0	12 636	0	13 295
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 874	9 068	2 428	4 713
Ettemaksukonto jääk	1 508		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 780	279 993	17 371	296 736

Muud maksude ettemaksed: Põhja maksu- ja tollikeskuse poolt määratud seesttöötlemise tolliprotseduuri üldtagatissumma 3 874 eurot.
Muud maksude maksuvõlad: 2012.a. IV kvartali saastetasud summas 9 068 eurot.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10585935	Estover Piimatööstus OÜ	Eesti	Juustu-, või- ja kohupiima tootmine	90	90
10874607	Estover OÜ	Eesti	Piimatoodete müük	60	60
10527576	Hiirte Juust OÜ	Eesti	Kinnisvara haldamine, arendamine ja rentimine	60	60
10943197	Eestimaa Farmerid OÜ	Eesti	Piima töötlemine, piimatoodete ja juustu tootmine	100	100
10348141	Eesti Juust OÜ	Eesti	Juhtimisalane nõustamine	50	50

United Estover Group OÜ gruppi kuulub 5 tütarettevõtet (info nende kohta ülalpool) ja kaudse osaluse kaudu kontrollitavat 4 äriühingut - Eesti Juustu Eksport OÜ, Eesti Juust OÜ (emaettevõtja osalus 50%), Deline OÜ ja Eesti Juustu Tootmise OÜ.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	328 376	531 248
Valmistoodang	2 155 953	2 584 115
Müügiks ostetud kaubad	926 699	789 374
Kokku varud	3 411 028	3 904 737

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	784 773
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-5 626
31.12.2011	779 147
Ostud ja parendused	25 442
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-119 838
31.12.2012	684 751

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	313 261	314 807
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-158 135	-96 799

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010										
Soetusmaksumus	136 377	6 128 485	360 614	8 443 652	8 804 266	66 540	0	0	0	15 135 668
Akumuleeritud kulum	0	-543 876	-228 851	-4 560 860	-4 789 711	-42 218	0	0	0	-5 375 805
Jääkmaksumus	136 377	5 584 609	131 763	3 882 792	4 014 555	24 322	0	0	0	9 759 863
Ostud ja parendused	0	0	101 376	721 485	822 861	4 699	1 946 701	832 164	2 778 865	3 606 425
Amortisatsioonikulu	0	-286 560	-65 367	-1 323 841	-1 389 208	-6 343	0	0	0	-1 682 111
Müügid	0	0	-18 535	-23 353	-41 888	0	0	0	0	-41 888
Ümberklassifitseerimised	0	-2 691 712	136 762	4 343 050	4 479 812	1	-1 788 101	0	-1 788 101	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	26 000	1 600 569	1 626 569	0	-1 626 569	0	-1 626 569	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	-2 691 712	110 762	2 742 481	2 853 243	1	-161 532	0	-161 532	0
31.12.2011										
Soetusmaksumus	136 377	3 306 994	488 009	13 495 596	13 983 605	66 906	158 600	832 164	990 764	18 484 646
Akumuleeritud kulum	0	-700 657	-202 010	-5 895 463	-6 097 473	-44 227	0	0	0	-6 842 357
Jääkmaksumus	136 377	2 606 337	285 999	7 600 133	7 886 132	22 679	158 600	832 164	990 764	11 642 289
Ostud ja parendused	169	19 082	10 500	437 734	448 234	3 730	854 769	237 604	1 092 373	1 563 588
Amortisatsioonikulu	0	-175 233	-58 397	-1 755 986	-1 814 383	-5 763	0	0	0	-1 995 379
Müügid	0	0	-12 498	-123 339	-135 837	0	-156 345	-51 163	-207 508	-343 345
Ümberklassifitseerimised	0	843 687	0	907 330	907 330	0	-843 687	-907 330	-1 751 017	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	907 330	907 330	0	0	-907 330	-907 330	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	843 687	0	0	0	0	-843 687	0	-843 687	0
31.12.2012										
Soetusmaksumus	136 546	4 169 764	483 681	14 500 663	14 984 344	59 559	13 337	111 275	124 612	19 474 825
Akumuleeritud kulum	0	-875 891	-258 077	-7 434 791	-7 692 868	-38 913	0	0	0	-8 607 672
Jääkmaksumus	136 546	3 293 873	225 604	7 065 872	7 291 476	20 646	13 337	111 275	124 612	10 867 153

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	34 638	67 286
Transpordivahendid	12 233	27 751
Muud masinad ja seadmed	22 405	39 535
Kokku	34 638	67 286

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	59 368	1 145	60 513
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	59 368	1 145	60 513
Ostud ja parendused	1 598	1 756	3 354
31.12.2011			
Soetusmaksumus	60 966	2 901	63 867
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	60 966	2 901	63 867
Ostud ja parendused	15 765	3 360	19 125
31.12.2012			
Soetusmaksumus	76 731	6 261	82 992
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	76 731	6 261	82 992

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Grupp	184 076	49 854	134 222	0	2,897-5,91%	EUR	2017
Kapitalirendikohustused kokku	184 076	49 854	134 222	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Grupp	1 628 343	484 168	1 144 175	0	2-3,041%	EUR	2015
Kapitalirendikohustused kokku	1 628 343	484 168	1 144 175	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Masinaid ja seadmeid	205 587	2 495 327
Kokku	205 587	2 495 327

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	3 987	3 987			1 kuu euribor + 1,65%	EUR	2013	
Lühiajaline laen	545 466	545 466			intressita	EUR	2013	
Lühiajalised laenud kokku	549 453	549 453						
Pikaajalised laenud								
Muu pikaajaline laen	280 692	33 703	77 185	169 804	2 %	EUR	2029	
Pikaajalised laenud kokku	280 692	33 703	77 185	169 804				
Kapitalirendikohustused kokku	184 076	49 854	134 222	0				10
Laenukohustused kokku	1 014 221	633 010	211 407	169 804				
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaenud	2 884 593	2 884 593			1 kuu EURIBOR + 1,65%	EUR	2012	
Lühiajalised laenud kokku	2 884 593	2 884 593						
Pikaajalised laenud								
Laenukohustus	277 864	15 437	69 466	192 961	2%	EUR	2029	
Pikaajalised laenud kokku	277 864	15 437	69 466	192 961				
Kapitalirendikohustused kokku	1 628 343	484 168	1 144 175	0				10
Laenukohustused kokku	4 790 800	3 384 198	1 213 641	192 961				

Info laenude tagatiste kohta on toodud lisas nr.14

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 183 875	2 183 875	0	0
Võlad töövõtjatele	271 312	271 312	0	0
Maksuvõlad	279 993	279 993	0	0
Muud võlad	21 042	21 042	0	0
Muud viitvõlad	21 042	21 042	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 756 222	2 756 222	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 762 677	1 762 677	0	0
Võlad töövõtjatele	179 703	179 703	0	0
Maksuvõlad	296 736	296 736	0	0
Muud võlad	695 610	695 610	0	0
Muud viitvõlad	695 610	695 610	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 934 726	2 934 726	0	0

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Intressiarvestus	31.12.2012
Faktooringlepingu võlgnevus	0	331 317	2 200	333 517
Kokku eraldised	0	331 317	2 200	333 517

Ettevõtte on moodustanud eraldise seoses vaidlusaluse nõudega. Eraldise tähtaeg põhineb juhtkonna hinnangul tulenevalt vaidluse eeldatavast lõpptähtajast.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Panditud vara ja käendused:

Estover Piimatööstus OÜ

Kinnistule Tartumaal Rannu vallas (kinnistusregistri registriosa nr.864904) on seatud hüpoteek SEB Pank AS kasuks summas 1 150 410 eurot, ja kõrvalnõuete suurusega 287 602 eurot). Lisaks sellele on ettevõtte vallasvarale seatud kommertsant SEB Pank AS kasuks summas 63 912 eurot.

Estover OÜ

Ettevõtte on käendanud Estover Piimatööstus OÜ laenu SEB Pank AS-lt summas kuni 500 000 eurot.

Hiirte Juust OÜ

Kinnistule Tallinnas (kinnistusregistri registriosa nr.1781501) on seatud hüpoteek SEB Pank AS kasuks summas 1 150 410 eurot, ja kõrvalnõuete suurusega 287 602 eurot). Lisaks sellele on ettevõtte vallasvarale seatud kommertsant SEB Pank AS kasuks summas 63 912 eurot.

Eesti Juustu Tootmise OÜ

Arvelduslaenu tagatiseks on seatud hüpoteek SEB Pank AS kasuks ettevõtte tööstushoonele Pärnumaal Seljal.

Lisa 15 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Masinad ja seadmed	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
	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Masinad ja seadmed	1 348 777	830 060	-375 754	1 803 083
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 348 777	830 060	-375 754	1 803 083
Kokku sihtfinantseerimine	1 348 777	830 060	-375 754	1 803 083

Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks toimus Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ameti (PRIA) ja Keskonnainvesteeringute Keskuse (KIK) poolt.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 139 757	26 366 416
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 735 502	2 655 775
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 875 259	29 022 191
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	3 404 542	2 628 445
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 404 542	2 628 445
Kokku müügitulu	34 279 801	31 650 636
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piimatoodete hulгимүүк	32 477 447	29 720 933
Rent ja üür	313 261	313 131
Müük muu	1 489 093	1 616 572
Kokku müügitulu	34 279 801	31 650 636

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	85 656	25 398	
Tulu sihtfinantseerimisest	375 754	287 077	15
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 991	0	
Saadud kindlustushüvitised	143 061	77 448	
Muud	13 976	33 974	
Kokku muud äritulud	620 438	423 897	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-22 552 991	-22 260 559
Varude allahindlus ja mahakandmine	-54 868	-38 270
Transpordikulud	-410 966	-127 884
Kauba pakkimiskulud	-1 383 983	-1 127 223
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 402 808	-23 553 936

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Ruumide korrashoiukulud	-1 730 927	-1 236 821
Kontorikulud	-126 012	-95 053
Transpordikulud	-547 476	-647 238
Sidekulud	-5 165	-7 406
Mitmesugused müügikulud	-32 820	-78 598
Tööjõuga seotud kulud	-62 633	-45 426
Muud	-526 648	-510 589
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 031 681	-2 621 131

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-2 288 630	-2 159 284
Sotsiaalmaksud	-762 115	-719 041
Kokku tööjõukulud	-3 050 745	-2 878 325
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	243	208

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	109
Intressitulud	16 064	14 831
Intressitulu hoiustelt	372	239
Intressitulu laenudelt	15 692	14 592
Intressikulud	-75 713	-120 624
Intressikulu laenudelt	-30 224	-16 693
Intressikulu kapitalirendilt	-45 489	-103 931
Muud finantstulud ja -kulud	-16 456	-343
Kokku finantstulud ja -kulud	-76 105	-106 027

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	545 000	0	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	545 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	43 927	19 370

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	10 694	811
Nõuded ja ettemaksed	3 515	122 488
Kokku käibevara	14 209	123 299
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	17 422	17 422
Immateriaalne põhivara	1 598	1 598
Kokku põhivara	19 020	19 020
Kokku varad	33 229	142 319
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 519	114 616
Võlad ja ettemaksed	767	1 843
Kokku lühiajalised kohustused	6 286	116 459
Kokku kohustused	6 286	116 459
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-44 162	-60 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 984	58 231
Kokku omakapital	26 943	25 860
Kokku kohustused ja omakapital	33 229	142 319

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	50 000	45 583
Mitmesugused tegevuskulud	-49 016	-46 998
Kokku ärikasum (-kahjum)	984	-1 415
Finantstulud ja -kulud	42 000	59 646
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 984	58 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 984	58 231

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	984	-1 415
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-279
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 076	6 531
Kokku rahavood äritegevusest	-92	4 837
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	119 072	0
Laekunud dividendid	42 000	65 100
Kokku rahavood investeerimistegevusest	161 072	65 100
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-109 097	0
Makstud intressid	0	-5 455
Makstud dividendid	-42 000	-65 100
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-151 097	-70 555
Kokku rahavood	9 883	-618
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	811	1 429
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 883	-618
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 694	811

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	2 556	4 808	32 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	58 031	58 031
Makstud dividendid	0	0	-65 100	-65 100
31.12.2011	25 565	2 556	-2 261	25 860
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-17 422	-17 422
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	10 242 411	10 242 411
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	25 565	2 556	10 222 728	10 250 849
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	25 565	2 556	-2 261	25 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	42 984	42 984
Makstud dividendid	0	0	-42 000	-42 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	99	99
31.12.2012	25 565	2 556	-1 178	26 943
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-17 422	-17 422
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	11 263 900	11 263 900
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	25 565	2 556	11 245 300	11 273 421

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 11 245 300 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi välja-maksmisel dividendidena, on 2 361 513 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 8 883 787 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.08.2013

osaühing United Estover Group (registrikood: 10787372) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO TEDER	Juhatuse liige	29.08.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing United Estover Group osanikule

Oleme auditeerinud osaühing United Estover Group ja tema tütarettevõtete (edaspidi „Kontsern“) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2012, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 9 kuni 29.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (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 arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest 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 arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna 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 Kontserni finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaido Vetevoog

Vandeaudiitori number 490

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Pärnu mnt 21, Tallinn 10141

31.08.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing United Estover Group (registrikood: 10787372) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO VETEVOOG	Vandeaudiitor	31.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 207 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 056 484
Kokku	11 263 900
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	50000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ago Teder	36603100228	Narva mnt 128-91, Tallinn, Harju maakond, Eesti	25564 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6112610
Faks	+372 6112601
Mobiiltelefon	+372 5030348
E-posti aadress	raamatupidamine@estover.ee