

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing United Estover Group

registrikood: 10787372

tänava nimi, Paneeli 2A

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6112610, +372 5030348

faks: +372 6112601

e-posti aadress: raamatupidamine@estover.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

2011.aastal oli emaettevõtte müügitulu 45 583 eurot juhtimiskonsultatsioonide eest ja seega võib öelda, et ettevõttes iseseisvat majandustegevust ei toimunud.

Ettevõttele maksti tütarettevõtelt (finantsinvesteeringutelt) dividende summas 220 757 eurot.. Töötajaid 2011.aastal ettevõttes ei olnud. Kõik ettevõtte tegevuseks vajalikud teenused ostetakse sisse vastava teenuse osutamiseks spetsialiseerunud ettevõtelt.

Juhatusse kuulub üks liige, juhatusel liikmele tasu ei makstud.

2012. aastaks olulisi muutusi ettevõtte tegevuses ei ole planeeritud.

Ülevaade OÜ United Estover Group gruppist

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 nii Tartu Maakonnas Rannus kui ka Tallinnas. Grupi ettevõtetes töötas vaadeldaval majandusaastal keskmiselt 208 inimest (2010. aastal vastavalt 177).

OÜ United Estover Group grupi emaettevõtja on United Estover Group OÜ. Gruppi kuulub lisaks viis tütarettevõtet ja kaudse osaluse kaudu kontrollitavad kolm äriühingut. Seisuga 31.12.2011 omas OÜ United Estover Group olulist osalust (kontrolli) järgmistes äriühingutes:

Tütarettevõtja nimi	Asukoht	Osalus 31.12.2011 seisuga	Soetamise kuupäev	Osalus 31.12.2010 seisuga
PMJT OÜ	Eesti	90%	10.02.2005	90%
Eesti Juust OÜ	Eesti	100%	27.01.2005	100%
Eestimaa Farmerid OÜ	Eesti	100%	27.01.2005	100%
Hiierte Juust OÜ	Eesti	60%	10.02.2005	60%
Estover OÜ	Eesti	60%	20.10.2005	60%

Muud konsolideeritud ettevõtted	Asukoht	Osalus 31.12.2011 seisuga läbi tütarettevõtja	Soetamise kuupäev	Osalus 31.12.2010 seisuga läbi tütarettevõtja
Eesti Juustu Eksport OÜ	Eesti	100%	29.12.2004	100%
Deline OÜ	Eesti	50%	24.07.2008	50%
Eesti Juustu Tootmise OÜ	Eesti	77,48%	05.05.2010	0%

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 Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ tütarettevõtja Eesti Juustu Tootmise OÜ finantsnäitajad

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

Info tütarettevõtjate kohta

- *Estover OÜ*

Sissejuhatus

Estover OÜ tegeleb toidukaupade hulgimüügiga jae- ja hulgikaubanduse ettevõtetele (EMTAK kood 46331 - piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük). 2011. aastal suutsime hoida eelmistel aastatel saavutatud turuosa.

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

2011. aasta oli ettevõttele üheksas täispikk majandusaasta. Müügitulu oli 25,85 mln EUR, mis on 27,9 % suurem kui 2010. aastal (20,2 mln EUR). Müügitulust peamise osa moodustas müük Eestis. Juba 2005. aastal alustatud müüki Euroopa Liidu liikmeriikidesse jätkati ka 2011.a., lisaks senisele müügile Läti Vabariiki ja Leedu Vabariiki alustati kauba müüki Soome 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 piimatooteid. Meie välistarnijate hulgas on ettevõtteid Leedust, Taanist, Saksamaalt, Hollandist jm.

2011. aastal oli ettevõtte majandustulemuseks 608 tuhat EUR kasumit.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on tulemus turusituatsiooni ja üldist majandusolukorda arvestades hea. Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

	31.12.2011	31.12.2010
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / kohustused)	2,11	1,99
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / kohustused)	1,86	1,74
Käiberentaablus (kasum(-kahjum) / müügitulu)	0,02	0,04
Võlakordaja (kohustused / varad kokku)	0,45	0,49
Soliidsuskordaja (omakapitali / kohustused ja omakapital kokku)	0,55	0,51

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 98 tuhat EUR (2010 aastal 9 tuhat EUR). Suuremateks investeeringuteks olid transpordivahendid (96 tuhat EUR), ning muu inventar (2 tuhat EUR).

Ettevõtte on pidevalt panustanud tootearenduse- ja müügiprotsessi tõhustamisesse. 2011. aastal jätkati infotehnoloogiliste lahenduste täiustamist tellimuste esitamisel ja suhtlemisel klientidega. 2012 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 2012. aastal tõhustada turundus- ja müügitgevust ning tootearendust.

Tarbija 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 optimeerida müüdavate kaupade sortimenti. Eesmärkide realiseerumiseks on oluline väärtustada ja arendada personali.

- Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ

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 korrastasime 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 osatähtsus 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

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.

Aruandeaastal investeeriti peamiselt juustutootmise seadmetesse ja tootmishoonetesse.

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

Tootmiskahtude 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.

- 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 2011 aasta müügitulu oli 445 426 eurot (2010 aastal 416 706 eurot).

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud hoonesse investeeris Hiirte Juust OÜ 2011 aastail investeerinud ei ole.

Materiaalsesse põhivarasse on tehtud investeeringuid 31 723 eurot.

Töötajaid ettevõttes 2011. a ei olnud. Kõik kinnistu haldamisega seotud teenused ostetakse sisse sellele tegevusele spetsialiseerunud firmadelt.

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

2012. aastal on planeeritud põhitegevust jätkata.

- Eesti Juust OÜ

Eesti Juust OÜ põhitegevusalaks juhtimisalane nõustamine.

Töötajaid 2011. a ettevõttes ei olnud.

Juhatusse kuulub üks liige, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Kõik ettevõtte tegevuseks vajalikud teenused ostetakse sisse selleks spetsialiseerunud ettevõtetelt.

2012. aastal on planeeritud tegevust jätkata.

- Eestimaa Farmerid OÜ

Eestimaa Farmerid OÜ põhitegevuseks on piima töötlemine, piimatoodete ja juustu tootmine.

Aktiivset majandustegevust 2011.aastal ei olnud.

Töötajaid ettevõttes 2011.a. ei olnud. Kõik ettevõtte majandustegevusega seotud teenused ostetakse sisse sellele tegevusele spetsialiseerunud firmadelt.

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

2012. 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 kavatsetakse 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 ning nende arvutamise metoodika:

	31.12.2011	31.12.2010
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / kohustused)	1,05	1,13
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / kohustused)	1,05	1,13
Käiberentaablus (kasum / müügitulu)	-15,07%	2,31%
Võlakordaja (kohustused / omakapital)	5,05	3,35
Soliidsuskordaja (omakapital / kohustused ja omakapital kokku)	16,53%	23,00%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr	
Varad				
Käibevara				
Raha	1 789 030	328 160	2	
Nõuded ja ettemaksed	4 024 454	3 827 821	3	
Varud	3 904 737	3 206 830	6	
Kokku käibevara	9 718 221	7 362 811		
Põhivara				
Nõuded ja ettemaksed	0	13 332	3	
Kinnisvarainvesteeringud	779 147	784 773	7	
Materiaalne põhivara	11 642 289	9 759 863	8	
Immateriaalne põhivara	63 867	60 512	9	
Kokku põhivara	12 485 303	10 618 480		
Kokku varad	22 203 524	17 981 291		
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	3 384 198	874 628	11	
Võlad ja ettemaksed	2 934 726	2 585 397	12	
Kokku lühiajalised kohustused	6 318 924	3 460 025		
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	1 406 602	1 320 278	11	
Sihtfinantseerimine	1 348 777	995 854	14	
Kokku pikaajalised kohustused	2 755 379	2 316 132		
Kokku kohustused	9 074 303	5 776 157		
Omakapital				
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 565	15	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 451 324	8 223 454		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	771 405	1 352 457		
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	10 250 849	9 604 032		
Vähemususalus	2 878 372	2 601 102		
Kokku omakapital	13 129 221	12 205 134		
Kokku kohustused ja omakapital	22 203 524	17 981 291		

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	31 650 636	25 025 358	16
Muud äritulud	423 897	568 633	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 553 936	-17 970 940	18
Mitmesugused tegevuskulud	-2 621 131	-2 201 358	19
Tööjõukulud	-2 878 325	-1 975 479	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 682 642	-1 328 536	8
Muud ärikulud	-39 785	-212 915	
Ärikasum (kahjum)	1 298 714	1 904 763	
Finantstulud ja -kulud	-106 027	-58 756	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 192 687	1 846 007	
Tulumaks	-56 834	-17 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 135 853	1 828 124	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	771 405	1 352 457	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	364 448	475 667	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 298 714	1 904 763	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 682 642	1 328 536	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-25 398	-210 809	8
Muud korrigeerimised	-281 451	-251 924	
Kokku korrigeerimised	1 375 793	865 803	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	43 430	-326 914	
Varude muutus	-697 907	-611 390	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	349 329	604 669	
Laekunud intressid	14 940	27 411	21
Laekumised sihtfinantseerimisest	640 000	0	14
Kokku rahavood äritegevusest	3 024 299	2 464 342	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 785 028	-1 486 271	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	67 287	401 901	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-29 331	7
Antud laenud	-373 341	0	3
Antud laenude tagasimaksed	146 637	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 944 445	-1 113 701	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-163 920	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 884 593	-557 819	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-950 062	-465 139	
Makstud intressid	-120 967	-58 756	
Makstud dividendid	-211 765	-60 716	
Makstud ettevõtte tulumaks	-56 863	-17 883	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 381 016	-1 160 313	
Kokku rahavood	1 460 870	190 328	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	328 160	137 832	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 460 870	190 328	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 789 030	328 160	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	25 565	2 556	8 158 117	2 138 107	10 324 345
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	107 460	12 247	119 707
Vigade parandamise mõju	0	0	-44 512	-4 946	-49 458
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	25 565	2 556	8 221 065	2 145 408	10 394 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 391 276	479 980	1 871 256
Makstud dividendid	0	0	-36 430	-24 286	-60 716
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

United Estover Group OÜ 2011.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 aastaaruannegi 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tütarettevõtja Põltsamaa meierei Juustutööstus OÜ varude ja põhivara arvestuspõhimõttes on alates 2011 majandusaastast toimunud muudatus valmistoodangu arvestuse osas.

Valmistoodangu soetusmaksumusele lisatakse proportsionaalsed tootmiskulud.

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

Raamatupidamise aastaaruandes on korrigeeritud algsaldod alljärgnevalt:

Bilanss:

Varud:

Algne: 3 087 123

Korrigeerimine: 119 707

Saldo 31.12.2010.a: 3 206 830

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:

Algne: 8 133 895
Korrigeerimine: 102 043
Saldo 31.12.2010.a: 8 225 734

Vähemusosalus:
Algne: 2 581 593
Korrigeerimine: 7 025
Saldo 31.12.2010.a: 2 587 484

Kasumiaruanne:

Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus:
Algne: 0
Korrigeerimine: 6 326
Saldo 31.12.2010: 6 326

Bilanss:

Materiaalne põhivara
Algne: 9 809 321
Korrigeerimine: -49 458
Saldo 31.12.2010: 9 759 863

Kasumiaruanne:

Muud äritulud:
Algne: 618 091
Korrigeerimine: -49 458
Saldo 31.12.2010: 568 633

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. Investeerimisest ja finantseerimisest 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, maksumusega alates 640 eurot. 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 soetusmaksumusest, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 10 - 20 aastat
- Autod ja muud transpordivahendid 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.

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 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	56 918	78 670
Arvelduskontod	1 732 112	249 490
Kokku raha	1 789 030	328 160

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 201 735	2 128 348	
Ostjatelt laekumata arved	3 204 967	2 130 276	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 232	-1 928	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 371	118 519	4
Muud nõuded	760 632	1 558 181	
Laenunõuded	122 711	1 476 716	
Viitlaekumised	637 921	72 094	
Muud tagatised	0	9 371	
Ettemaksed	44 716	36 105	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 024 454	3 841 153	

Laenunõuded kogusummas 122 711 eurot koosnevad laenudest kahele füüsilisele isikule, vastavalt 3 835 ja 118 876 eurot, alusvaluuta on euro, inressiga 2% ja maksetähtajaga 2012.a.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	14 943	112 856	118 519	150 822
Üksikisiku tulumaks	0	54 294	0	40 151
Erisoodustuse tulumaks	0	89	0	105
Sotsiaalmaks	0	107 508	0	80 019
Kohustuslik kogumispension	0	3 981	0	1 850
Töötuskindlustusmaksed	0	13 295	0	9 843
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 428	4 713	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 371	296 736	118 519	282 790

Lisa 5 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
10585935	Põltsamaa Meierei Juustutööstus OÜ	Eesti	piimatoodete tootmine	90	90
10874607	Estover OÜ	Eesti	piimatoodete hulgimüük	60	60
10527576	Hiierte Juust OÜ	Eesti	kinnisvara haldamine	60	60
10943197	Eestimaa Farmerid OÜ	Eesti	piima töötlemine, piimatoodete ha juustu tootmine	100	100
10348141	Eesti Juust OÜ	Eesti	juhtimisalane nõustamine	94.90	94.90
10523532	Eesti Juustu Eksport OÜ	Eesti	juhtimisalane nõustamine	60	60
10783486	Deline OÜ	Eesti	piimatoodete hulgimüük	30	30
10774582	Eesti Juustu Tootmise OÜ	Eesti	piimatoodete tootmine	69.74	69.74

United Estover Group OÜ gruppi kuulub 5 tütarettevõtet (info nende kohta ülalpool) ja kaudse osaluse kaudu kontrollitavat 3 äriühingut - Eesti Juustu Eksport OÜ, Deline OÜ ja Eesti Juustu Tootmise OÜ.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	531 248	255 811
Valmistoodang	2 584 115	2 248 358
Müügiks ostetud kaubad	789 374	702 661
Kokku varud	3 904 737	3 206 830

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	693 441
Ostud ja parendused	29 331
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-46 521
Ümberklassifitseerimised	108 522
31.12.2010	784 773
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-5 626
31.12.2011	779 147

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	314 807	317 210
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-96 799	-96 662

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2009									
Soetusmaksumus	0	3 557 949	411 224	8 212 840	8 624 064	63 702	0	0	12 245 715
Akumuleeritud kulum	0	-404 024	-176 912	-3 368 646	-3 545 558	-35 575	0	0	-3 985 157
Jääkmaksumus	0	3 153 925	234 312	4 844 194	5 078 506	28 127	0	0	8 260 558
Ostud ja parendused	0	2 206 436	35 220	48 771	83 991	2 838	0	0	2 293 265
Lisandumised äriühenduste kaudu	136 377	455 134	18 803	223 878	242 681	0	0	0	834 192
Amortisatsioonikulu	0	-122 364	-51 299	-1 148 231	-1 199 530	-6 643	0	0	-1 328 537
Müügid	0	0	-105 273	-36 362	-141 635	0	0	0	-141 635
Ümberklassifitseerimised	0	-108 522	0	0	0	0	0	0	-108 522
Muud muutused	0	0	0	-49 458	-49 458	0	0	0	-49 458
31.12.2010									
Soetusmaksumus	136 377	6 128 485	360 614	8 443 652	8 804 266	66 540	0	0	15 135 668
Akumuleeritud kulum	0	-543 876	-228 851	-4 560 860	-4 789 711	-42 218	0	0	-5 375 805
Jääkmaksumus	136 377	5 584 609	131 763	3 882 792	4 014 555	24 322	0	0	9 759 863
Ostud ja parendused	0	0	101 376	1 553 649	1 655 025	4 699	1 946 701	1 946 701	3 606 425
Amortisatsioonikulu	0	-286 560	-65 367	-1 323 841	-1 389 208	-6 343	0	0	-1 682 111
Müügid	0	0	-18 535	-23 353	-41 888	0	0	0	-41 888
31.12.2011									
Soetusmaksumus	136 377	6 128 485	367 678	9 840 096	10 207 774	71 239	1 946 701	1 946 701	18 490 576
Akumuleeritud kulum	0	-830 436	-218 441	-5 750 849	-5 969 290	-48 561	0	0	-6 848 287
Jääkmaksumus	136 377	5 298 049	149 237	4 089 247	4 238 484	22 678	1 946 701	1 946 701	11 642 289

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	67 286	401 901
Transpordivahendid	27 751	232 853
Muud masinad ja seadmed	39 535	169 048
Kokku	67 286	401 901

Põhivara müük toimus turuhindadega.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	58 940	58 940
Jääkmaksumus	58 940	58 940
Ostud ja parendused	1 572	1 572
31.12.2010		
Soetusmaksumus	60 512	60 512
Jääkmaksumus	60 512	60 512
Ostud ja parendused	3 355	3 355
31.12.2011		
Soetusmaksumus	63 867	63 867
Jääkmaksumus	63 867	63 867

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	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					11
Laenukohustused kokku	4 790 800	3 384 198	1 213 641	192 961				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen krediidiasutusest	148 483	148 483			3,041%	EEK	2011	
Laenukohustus	293 301	15 437	69 466	208 398	2%	EEK	2029	
Pikaajalised laenud kokku	441 784	163 920	69 466	208 398				
Kapitalirendikohustused kokku	1 753 122	710 708	1 042 414					11
Laenukohustused kokku	2 194 906	874 628	1 111 880	208 398				

Informatsioon laenud tagatiste kohta on toodud lisa nr.13 "Tingimuslikud kohustused ja varad".

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud 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		2-3,041%	EUR	2015
Kapitalirendikohustused kokku	1 628 343	484 168	1 144 175				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Grupp	1 753 122	710 708	1 042 414		2-3,041%	EUR	2015
Kapitalirendikohustused kokku	1 753 122	710 708	1 042 414				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 762 677	1 786 371	
Võlad töövõtjatele	179 703	168 590	
Maksuvõlad	296 736	282 790	4
Muud võlad	695 610	347 646	
Muud viitvõlad	695 610	347 646	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 934 726	2 585 397	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Panditud vara ja käendused:

Põltsamaa meierei Juustutööstus 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 kommertsipant SEB Pank AS kasuks summas 63 912 eurot.

Estover OÜ

Ettevõtte on käendanud Põltsamaa Meierei Juustutööstus 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 kommertsipant SEB Pank AS kasuks summas 63 912 eurot.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Masinad ja seadmed	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				
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

Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks toimus Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ameti poolt.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	25 564	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Vastavalt ainuosaniku 21.09.2011.a. otsusele on osakapital konverteeritud Eesti kroonidest eurodesse. Ümberarvestusega tekkinud vahe 1 euro kantakse osaühingu eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 366 416	20 116 126
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 655 775	496 218
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 022 191	20 612 344
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	2 628 445	4 413 014
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 628 445	4 413 014
Kokku müügitulu	31 650 636	25 025 358
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piimatoodete hulgimüük	29 720 933	24 470 270
Rent ja üür	313 131	315 346
Müük muu	1 616 572	239 742
Kokku müügitulu	31 650 636	25 025 358

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	25 398	210 809	
Tulu sihtfinantseerimisest	287 077	262 393	14
Eksportitoetus	0	41 146	
Saadud kindlustushüvitised	77 448	29 806	
Muud	33 974	24 479	
Kokku muud äritulud	423 897	568 633	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-22 260 559	-17 753 448
Varude allahindlus ja mahakandmine	-38 270	-84 464
Transpordikulud	-127 884	-71 978
Kauba pakkimiskulud	-1 127 223	0
Muud	0	-61 050
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 553 936	-17 970 940

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Ruumide korrashoiukulud	-1 236 821	-1 224 201
Kontorikulud	-95 053	-96 206
Transpordikulud	-647 238	-555 892
Sidekulud	-7 406	-7 145
Mitmesugused müügilulud	-78 598	-52 178
Tööjõuga seotud kulud	-45 426	-35 691
Muud	-510 589	-230 045
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 621 131	-2 201 358

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-2 159 284	-1 481 980
Sotsiaalmaksud	-719 041	-493 499
Kokku tööjõukulud	-2 878 325	-1 975 479
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	208	177

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	109	-2 679
Intressitulud	14 831	27 744
Intressitulu hoiustelt	239	333
Intressitulu laenudelt	14 592	27 411
Intressikulud	-120 624	-83 017
Intressikulu laenudelt	-16 693	-19 118
Intressikulu kapitalirendilt	-103 931	-63 899
Muud finantstulud ja -kulud	-343	-804
Kokku finantstulud ja -kulud	-106 027	-58 756

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	19 370	19 351

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	811	1 429
Nõuded ja ettemaksed	122 488	122 408
Kokku käibevara	123 299	123 837
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	17 422	17 422
Immateriaalne põhivara	1 598	1 598
Kokku põhivara	19 020	19 020
Kokku varad	142 319	142 857
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	114 616	109 161
Võlad ja ettemaksed	1 843	767
Kokku lühiajalised kohustused	116 459	109 928
Kokku kohustused	116 459	109 928
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 609	5 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 870	-668
Kokku omakapital	25 860	32 929
Kokku kohustused ja omakapital	142 319	142 857

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	45 583	30 038
Mitmesugused tegevuskulud	-46 998	-29 344
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 415	694
Finantstulud ja -kulud	-5 455	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 870	694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 870	694

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 415	694
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-279	38
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 531	0
Kokku rahavood äritegevusest	4 837	732
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-5 455	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 455	0
Kokku rahavood	-618	732
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 429	697
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-618	732
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	811	1 429

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	5 476	33 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-668	-668
31.12.2010	25 565	2 556	4 808	32 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-7 069	-7 069
31.12.2011	25 565	2 556	-2 261	25 860
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	17 422	0	0	17 422
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	11 105 085	0	0	11 105 085
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	11 148 072	0	0	11 148 072

Aruande digitaalallkirjad

osaühing United Estover Group (registrikood: 10787372) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUHAN VÄLBA	Sisestaja	17.08.2012
AGO TEDER	Juhatuse liige	17.08.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osahing United Estover Group osanikule

Oleme auditeerinud United Estover Group OÜ ja tema tütarettevõtete (edaspidi „Kontsern“) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2011, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 8 kuni 26, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvnahtajate 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 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
17.08.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing United Estover Group (registrikood: 10787372) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO VETEVOOG	Vandeaudiitor	17.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 451 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	771 405
Kokku	10 222 729
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 222 729
Kokku	10 222 729

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	45583	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