

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Saaremaa Lihatööstus

registrikood: 11323290

tänava/talu nimi, Pikk tn 81

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93815

telefon: +372 4524125

faks: +372 4524103

e-posti aadress: slt@slt.ee, inge@slt.ee

veebilehe aadress: www.slt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Ettemaksed	16
Lisa 8 Varud	16
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 10 Materiaalne põhivara	18
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 12 Kapitalirent	19
Lisa 13 Kasutusrent	20
Lisa 14 Laenukohustused	21
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 16 Muud võlad	22
Lisa 17 Osakapital	22
Lisa 18 Müügitulu	23
Lisa 19 Muud äritulud	23
Lisa 20 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24
Lisa 21 Turustuskulud	25
Lisa 22 Üldhalduskulud	26
Lisa 23 Tööjõukulud	26
Lisa 24 Muud ärikulud	26
Lisa 25 Sihtfinantseerimine	27
Lisa 26 Finantstulud ja -kulud	27
Lisa 27 Seotud osapooled	27

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE 2011

Üldinfo

OÜ Saaremaa Lihatööstus (SLT) varad soetati märtsis 2007 ja iseseisva ettevõtteks alustati tootmist 01. aprillil 2007. Omandatud lihatööstuse vara koosneb tapamajast, külmlaost ning vorstitsehhist. Ettevõtte põhitegevuseks on liha- ja lihatoodete valmistamine ja turustamine (EMTAK 10131).

SLT on üks juhtivaid lihatoodete tööstuseid Eesti turul. Ettevõtte põhitegevus toimub Saaremaal, Kuressaare tootmiskompleksis. SLT tootevalikus on ca 150 toodet.

Ettevõtte omanikud: AS Holostovi Kinnisvarahaldus 92,18% ja OÜ Kompakt Kinnisvara 7,82%.

Äritegevuse ülevaade

2007. a. üheksa kuud kulus ettevõtte põhiliselt omandatud tootmiskompleksi ja olemasoleva tööjõu tundmaõppimiseks. Hinnati ära tootmiskompleksi investeringuvajadused lähi-aastateks, mille järgi koostati vastav arengukava. Saadi ülevaade olemasolevast tööjõust, nende palgasoovidest ja puuduolevatest spetsialistidest, viimaks ellu uusi plaane.

2008. aastal alustati eelnevalt kavandatud plaanide elluviimist, et müügimahtusid suurendada.

Komplekteeriti kaheksaliikmeline müügiosakond. Võeti tööle müügidirektor ja lisaks kahele müügimehele veel müügiesindajad, kelle tööpiirkonnad on Pärnu, Tartu, Harju ja Virumaa piirkonnad ning müügiesindaja, kelle tööülesandeks on värske liha turustamine kaubanduskettides. 2008. aastal laiendati värske liha müüki lihalettide avamisega Kuressaare Selveris ja Viimsi Comarketis lisaks Rae kauplusele Kuressaares.

Oluliseks sammuks ettevõtte arengus oli 2008. a. kvaliteedijuhtimissüsteemi ISO 22000 juurutamine ja sertifitseerimine. ISO 22000 on integreeritud juhtimissüsteem toiduainetööstustele, mis ühendab endas HACCP, head tootmistavad ja kvaliteedijuhtimissüsteemi. Ettevõttele on juurutatud kvaliteedijuhtimise süsteem oluliseks tööriistaks edasises arengus ja konkurentsivõime suurendamisel.

2009-2010. a. panustasime jätkuvalt müügivõrgu arendamisse Eestis ja kontaktide ning müügivõimaluste otsimisse peamistel kavandatavatel eksporditurudel Soomes ja Venemaal. Tööd alustas ekspordi-impordi juht, kelle eesmärgiks on ekspordikäibe kasvatamine lähiaastatel. Samuti avasime Saaremaa Lihatööstuse uued müügiletid Pärnu Port Arturis, Tallinnas Nõmme turul ja Tallinnas Solarise keskuses. 2010. a. algusest avasime oma logistika vahelao rendipinnal Tallinnas Peterburi maanteel, et tagada suuremate klientide otsevarustamine ja minimeerida tootmise kaugusest tingitud tarneaugud. Tootearenduses töötasime 2010. a. välja uue tooteseeria ja kaubamärgi Saare Lihaveis, mis võeti meie peamiste partnerite poolt hästi vastu.

OÜ Saaremaa Lihatööstus 2011. a. kogutoodang oli 5667 tonni, sellest vorstitooted 1853 tonni, suitsuvorstid ja suitsulihtooted 1288 tonni, värske liha ja lemmiklooma toidud kokku 2526 tonni. Võrreldes 2010. aastaga kasvas toodangu maht u. 8 tonni (+0,14%). Jätkus tendents, et vähenes keeduvorstide, viinerite ja sardellide müük, kuna nendes tootegruppides on vähenenud ka koguturu maht. Positiivse asjaoluna võib välja tuua selle, et kallimates tootegruppides (nt suitsulihtooted) toodangu müük kasvas. 2011. a. lõpu seisuga oleme oma toodetega esindatud kõigis Eesti suuremates ketikauplustes.

2011. a. alguses jätkasime laienemist uute lihalettide avamise näol, lisandus 5 lihaletti Selverites – Hiiumaa, Sõbra Tartus, Suurejõe Pärnus, Marienthali ja Kadaka Tallinnas. Rentides tootmispinda, valmistatakse meie töötajate poolt kulinaariatooted lihast ja müüakse värsket liha juba 11 müügiletis. Samas jätkusid ka ettevalmistused uute lihalettide avamiseks 2012. a. Samuti viisime läbi erinevaid tegevusi eksporditurudele sisenemiseks – peamiselt Venemaa ja Soome suunal. Jätkus ka ettevõtte pakendite ja pakendikujunduste ühtlustamine.

2007-2011. a. rakendatud uuenduste kaudu oleme panustanud ettevõtte pidevasse arengusse, et tagada tegevuse kasumlikkus ja parandada ka meie brändi tuntust ja usaldusväärsust tarbijate seas. Sea- ja veiseliha toodete käibelt oleme Eesti turul stabiilselt 4. kohal Rakvere Lihakombinaadi, Atria Eesti ja Maag Grupi järel, eestimaiste liha- ja lihatööstuste seas oleme tarbijaeelistuse pingereas 2. kohal peale Rakvere brändi (vastavalt TNSEmor Atlas poolt läbiviidud uuringule 2009. a.)

Vaatamata toodangumahu samaksjäämisele kujunes SLT korrigeeritud 2011. a. müügikäibeks 16,972 mln. eurot (võrreldes 2010. a. +10%). Kuna 2011. a. tegime mitmesuguseid ühekordseid kulutusi ettevõtte tulevikuarengut silmas pidades (eksporditurudele sisenemise kulud, uute lihalettide avamised, tütar-ettevõtte soetamine jms), kujunes ka puhaskasum võrreldes 2010. a. väiksemaks – konsolideeritud puhaskasum kokku ca 203 tuhat eurot.

Võrreldes 2010. aastaga suurenes käive ca 1,548 mln. eurot ja puhaskasum vähenes ca 36 tuhat eurot. Ettevõtte 2011. aasta kasum on kavas jätta eelmiste perioodide jaotamata kasumiks.

Ettevõtte bilansimaht aasta lõpul oli 10,752 mln eurot, osakapital (nimiväärtuses ja registreerimisel kokku) 1 mln eurot ja omakapital kokku 3,634 mln eurot.

Investeeringud

2011. aastal investeeris ettevõtte põhivarasse ca 395 tuhat eurot, sellest kapitalirendiga ca 99 tuhat eurot. Lisaks sellele suurenes ettevõtte

põhivara veel ca 278 tuh. euro võrra finantsinvesteeringu näol, kuna soetati enamusosalus Põide AG-s.

Peamisteks investeeringuteks olid karbipakkeliini ja vaakumpakkeseadme soetamine ning uute lihalettide investeeringud. Lisaks tehti mitmesuguseid ehitustöid tööstushoonetes ja telliti Lihatööstuse reklaamfilm, et tutvustada ettevõtet välispartneritele erinevatel messidel jm sarnastel üritustel. Peale selle olime arendanud IT- süsteeme seoses oma laosüsteemi tekkimisega, uute müügipunktidega ja ning lihade parema jälgitavuse tagamiseks.

2011.a. lõpus omandas OÜ Saaremaa Lihatööstus 69% enamusosaluse piimatootmisega tegelevas põllumajandusettevõttes Põide AG. Põide AG asub SLT teise tütarettevõtte Audla OÜ vahetus naabruses, mis annab võimaluse tütarettevõtete tegevuste efektiivistamiseks ja ressursside optimaalsemaks kasutuseks.

Personal

OÜ Saaremaa Lihatööstus keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 246 ja tööjõukulu kokku 3,111 mln. eurot. Kui arvestada töötajate arvu aasta tööühikute arvu (ATÜ) kaudu (vastavalt Euroopa Komisjoni määruse nr 800/2008 lisa 1 artikli 5 kohaselt) normtundide alusel (2011.a. normtunde töötaja kohta 2031), siis kujuneb ettevõtte töötajate arvuks 201 töötajat.

2012. aastal prognoosime tootmistöötajate arvu jäämist samale tasemele ja väikest kasvu seoses lihalettide juurdetulekuga.

Eesmärgid järgmisteks majandusaastateks

2010.a. alguses olime koostanud põhjaliku ettevõtte äriplaani, kus on paika pandud ka ettevõtte põhieesmärgid aastaks 2014:

- Kujundada SLT-st kaasaegne, kõigile nõuetele vastav tootmisettevõtte,
- Pakkuda tarbijatele kvaliteetset toodangut peamiselt kohaliku toorainet kasutades,
- Saavutada 2014. aastaks ettevõtte müügikäive 19 mln. eurot ja puhaskasumi marginaal 5,4%,
- Saavutada 2014. aastaks ekspordikäibe osakaaluks vähemalt 5,5% müügikäibest.

Äriplaan näeb ette investeeringud peamiselt *premium*-klassi toodete tootmismahtude suurendamiseks ja kvaliteeditaseme stabiilsuse tagamiseks ning kavatsused sisenemiseks Venemaa, Soome (ja ka Läti) eksporditurgudele.

SLT edasise tegevuse edukuse tagamiseks on vaja jätkuvalt pöörata tähelepanu mitmetele arengut pidurdavatele asjaoludele:

- Külmuurumid on amortiseerunud ja ei ole töökindlad, vaja on tagada tooraine ja toodete külmutamise keskkonnasõbralikkus, osad tooted vajavad kiirkülmutamist, mida praegu efektiivselt teha ei saa. Seni toimub külmutamine ammoniaagi-, toetavalt ka freoonipõhiselt.
- Tootmisega kaasnevad saastetasud heitvee tekkelt tootmisprotsessis. Vaja on rekonstrueerida veetrassid ja heitvee puhastusseadmed, mis annaks olulise keskkonnakokkuhoiu ja panustaks toodete kvaliteedi tagamisse.
- Pakendamisvõimaluste mitmekesistamine vastavalt tarbijate eelistustele (uute tarbijasõbralike ja keskkonnasäästlikumate pakendite juurutamiseks).
- Müügivõrgu laiendamine põhirõhuga eksporditurgude arendamisele.
- Müügivõrgu laiendamine lihalettide võrgustiku arendamise kaudu.
- Jätkuvalt on vaja suunata rahalisi vahendeid turundustegevusse, kuigi ka senine tegevus on taganud meie toodete läbimüügi stabiilsuse Eesti majanduslanguse ja sellest tuleneva tarbijaeelustuste muutumise tingimustes.

2012.a. investeeringud seadmebaasi uuendamiseks keskenduvad vorstipritsi, automatiseeritud kuumsuitsu-keedukambri ja automatiseeritud lõikusliini soetamisele, et tõsta tootmisvõimsust ja efektiivsust olemasoleva töötajate arvu juures ning tagada kvaliteetne toodang.

Lähtudes läbirääkimistest erinevate partneritega on veebruaris-märtsis kavas avada 5-6 uut lihaletti.

Jätkub ka IT-süsteemide täiendamine ja tootmisprotsesside täpsem kajastamine IT-süsteemides, et tagada tooraine liikumise paremat jälgitavust.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (eurot)	16 972 300	15 424 474
Ärikasumimäär %	3,05	2,57
Puhasrentaalus %	1,20	1,55
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,05	1,02
ROA %	1,89	3,14
ROE %	5,59	6,97

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumimäär (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} \times 100$

Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügituluga} \times 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad} \times 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 265	57 561	2
Nõuded ja ettemaksed	2 056 594	1 590 402	3,4,7
Varud	1 155 703	1 001 538	8
Kokku käibevara	3 225 562	2 649 501	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	845 266	567 740	5,6
Nõuded ja ettemaksed	304 182	201 366	4,7
Kinnisvarainvesteeringud	72 013	73 982	9
Materiaalne põhivara	5 984 385	6 230 235	10
Immateriaalne põhivara	320 685	337 217	11
Kokku põhivara	7 526 531	7 410 540	
Kokku varad	10 752 093	10 060 041	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	912 239	923 916	12,13,14
Võlad ja ettemaksed	2 149 082	1 587 746	3,15
Kokku lühiajalised kohustused	3 061 321	2 511 662	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 056 788	4 117 451	12,14
Kokku pikaajalised kohustused	4 056 788	4 117 451	
Kokku kohustused	7 118 109	6 629 113	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	326 883	2 684	17
Registreerimata osakapital	673 117	2 561 106	
Ülekurss	2 324 212	760 421	
Kohustuslik reservkapital	11 961	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 765	-132 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 046	239 229	
Kokku omakapital	3 633 984	3 430 928	
Kokku kohustused ja omakapital	10 752 093	10 060 041	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	16 972 300	15 424 474	18
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-14 694 774	-13 289 418	20,23
Brutokasum (-kahjum)	2 277 526	2 135 056	
Turustuskulud	-1 332 981	-1 324 597	21,43
Üldhalduskulud	-423 659	-382 889	22,23
Muud äritulud	20 238	6 683	19
Muud ärikulud	-22 956	-37 699	24
Ärikasum (kahjum)	518 168	396 554	
Finantstulud ja -kulud	-315 122	-157 325	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	203 046	239 229	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 046	239 229	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	518 168	396 554	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	498 174	458 664	10,11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 393	9 312	
Kokku korrigeerimised	493 781	467 976	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-473 181	201 928	
Varude muutus	-154 165	-37 708	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	460 408	40 691	
Laekunud intressid	23 373	1 797	
Makstud intressid	-155 219	-246 508	
Laekumised sihtfinantseerimisest	2 995	0	
Kokku rahavood äritegevusest	716 160	824 730	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-148 996	-130 267	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 383	15 019	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-351 514	-259 226	
Antud laenud	-109 077	-88 198	
Antud laenude tagasimaksed	4 795	10 545	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-589 409	-452 127	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	533 470	639 116	
Saadud laenude tagasimaksed	-466 970	-386 582	
Arvelduskrediidi saldo muutus	17 936	-409 284	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-256 056	-175 235	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-171 620	-331 985	
Kokku rahavood	-44 869	40 618	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 561	16 943	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-44 869	40 618	
Valuutakursside muutuste mõju	573	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 265	57 561	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684		760 421		-132 512	630 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)					239 229	239 229
Muutused muudest omanike sissemaksetest		2 561 106				2 561 106
31.12.2010	2 684	2 561 106	760 421		106 717	3 430 928
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju						0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 684	2 561 106	760 421		106 717	3 430 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)					203 055	203 055
Emiteeritud osakapital	324 199	-2 561 106	2 236 908			1
Muutused reservides				11 961	-11 961	0
Muud muutused omakapitalis		673 117	-673 117			0
31.12.2011	326 883	673 117	2 324 212	11 961	297 811	3 633 984

Üldkoosoleku otsusega suunati 2010 aasta puhaskasumist kohustusliku resrvkapitalie 11961 EUR.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Saaremaa Lihatoöstus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des.

OÜ Saaremaa Lihatoöstus ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema osakutest kuulub Eestis registreeritud konsolideerivale üksusele, mis koostab ja avalikustab konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasest väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõteteks loetakse ettevõtteid, mille üle emaettevõttele on kontroll. Tütar-ettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevust- ja finantspoliitikat.

Tütar-ettevõtete tegevust kajastab raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Investeeringuid tütar-ettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete

arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 EUR-i. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 EUR-i, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Arenguväljaminekud 5 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-10 aastat

Retseptuurid on määramata elueaga immateriaalne põhivara, millelt kulumit ei arvestata. Kõik retseptuurid toodetele on rahaliselt hinnatud ja kuuluvad kuludesse kandmisele toote tootmise lõpetamisega.

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks.

Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana. Sidusettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse investeeringu osana sidusettevõttesse.

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita.

Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe kasumiaruandes tuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdsväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispihimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna või sõltumatute ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 (kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	381	192
Arvelduskontod	2 144	52 143
Raha teel	10 740	5 226
Kokku raha	13 265	57 561

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 984 269	1 547 152
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	0
Muud nõuded	317 340	221 112
Laenunõuded	299 276	194 994
Intressinõuded	13 317	21 772
Muud	4 747	4 346
Ettemaksed	59 162	23 504
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 360 776	1 791 768

Laenunõuded pikaajalised:

Audla OÜ 250166,72 EUR intress 5,5%

Saare Veisekasvatus OÜ 35151,08 EUR intress 10%

Saaremaa Loodusmaastikud MTÜ 13000 EUR intress 5,5%

Laenunõuded lühiajalised:

Vernus OÜ 959 EUR intress 10%

Ettemaksed: Tulevaste perioodide kulud 15439 EUR

EAS-i poolt sihtfinantseerimise arvel katmisele kuuluvad kulud 37859 EUR

Ettemaksed vara kasutamise eest pikaajalised 5864, EUR.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		167 964	117 171
Üksikisiku tulumaks		31 870	27 928
Erisoodustuse tulumaks		499	187
Sotsiaalmaks		64 348	56 672
Kohustuslik kogumispension		2 060	1 039
Töötuskindlustusmaksed		7 863	6 992
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 199	744
Ettemaksukonto jääk	5		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	276 803	210 733

Muud maksud Tallinna müügitmaks 774 EUR ja Keskkonna saastemaks 1425 EUR.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	845 266	567 740
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	845 266	567 740

Lisa 6 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
10123784	Audla OÜ	Eesti	Loomakasvatus	98	98
10295574	Põide AG OÜ	Eesti	Piimakarja kasvatus	69	69

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Audla OÜ	567 740		-57 839	509 901
Põide AG OÜ	0	383 470	-48 105	335 365
Kokku	567 740	383 470	-105 944	845 266

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Põide AG OÜ	69	20.10.2011	383 470

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	51 832	51 832		
Muud makstud ettemaksed	7 330	1 466	5 864	
Kokku ettemaksed	59 162	53 298	5 864	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	14 708	14 708		
Muud makstud ettemaksed	8 796	1 466	5 870	1 460
Kokku ettemaksed	23 504	16 174	5 870	1 460

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	727 532	672 406
Lõpetamata toodang	7 626	3 856
Valmistoodang	420 545	325 248
Müügiks ostetud kaubad	0	28
Kokku varud	1 155 703	1 001 538

Toore ja materjal koosneb:

Ostuliha 85091 EUR

Omavarutud loomade liha 213846 EUR

Tootmise abimaterjalid (maitseained,kestad pakkematerjalid) 183137 EUR

Väheväärtuslik inventar, tööriided laos 10896 EUR

Käibetaara 223522 EUR

Varuosad 93 EUR

Kütus 10947 EUR

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	78 739	78 739
Akumuleeritud kulum	-2 789	-2 789
Jääkmaksumus	75 950	75 950
Amortisatsioonikulu	-1 968	-1 968
31.12.2010		
Soetusmaksumus	78 739	78 739
Akumuleeritud kulum	-4 757	-4 757
Jääkmaksumus	73 982	73 982
Amortisatsioonikulu	-1 969	-1 969
31.12.2011		
Soetusmaksumus	78 739	78 739
Akumuleeritud kulum	-6 726	-6 726
Jääkmaksumus	72 013	72 013

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 334	1 555
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 487	1 576

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	766 940	1 712 676	55 694	45 688	2 347 177	2 448 559	149 364			5 077 539
Akumuleeritud kulum		-115 909	-4 018	-18 201	-716 873	-739 092	-52 093			-907 094
Jääkmaksumus	766 940	1 596 767	51 676	27 487	1 630 304	1 709 467	97 271			4 170 445
Ostud ja parendused	2 262 472	8 608	17 895	20 560	168 914	207 369	46 350			2 524 799
Amortisatsioonikulu		-49 314	-16 348	-13 750	-328 225	-358 323	-33 042			-440 679
Müügid					-24 330	-24 330				-24 330
31.12.2010										
Soetusmaksumus	3 029 412	1 721 284	73 589	66 248	2 474 676	2 614 513	195 714			7 560 923
Akumuleeritud kulum		-165 223	-20 366	-31 951	-1 028 013	-1 080 330	-85 135			-1 330 688
Jääkmaksumus	3 029 412	1 556 061	53 223	34 297	1 446 663	1 534 183	110 579			6 230 235
Ostud ja parendused		54 280	24 998	2 651	119 396	147 045	36 328	9 941	9 941	247 594
Amortisatsioonikulu		-52 990	-18 863	-13 868	-353 780	-386 511	-39 772			-479 273
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-3 177		-2		-2				-3 179
Müügid			-1 295		-9 697	-10 992				-10 992
31.12.2011										
Soetusmaksumus	3 029 412	1 771 592	95 710	68 407	2 570 462	2 734 579	232 042	9 941	9 941	7 777 566
Akumuleeritud kulum		-217 418	-37 647	-45 329	-1 367 880	-1 450 856	-124 907			-1 793 181
Jääkmaksumus	3 029 412	1 554 174	58 063	23 078	1 202 582	1 283 723	107 135	9 941	9 941	5 984 385

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	15 383	15 019
Transpordivahendid	2 583	
Muud masinad ja seadmed	12 800	
Kokku	15 383	15 019

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	286 030	58 784	344 814
Akumuleeritud kulum		-5 302	-5 302
Jääkmaksumus	286 030	53 482	339 512
Ostud ja parendused		13 722	13 722
Amortisatsioonikulu		-8 683	-8 683
Mahakandmised	-7 334		-7 334
31.12.2010			
Soetusmaksumus	278 696	72 506	351 202
Akumuleeritud kulum		-13 985	-13 985
Jääkmaksumus	278 696	58 521	337 217
Ostud ja parendused		400	400
Amortisatsioonikulu		-9 598	-9 598
Mahakandmised	-7 334		-7 334
31.12.2011			
Soetusmaksumus	271 362	72 906	344 268
Akumuleeritud kulum		-23 583	-23 583
Jääkmaksumus	271 362	49 323	320 685

Firmaväärtus koosneb ettevõtte ostmisel omandatud tooteretseptuuridest. Firmaväärtuse mahakandmine toimub retseptuuride kogumis olevate toodete tootmise lõpetamisega.

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	96 608	31 946	64 662	
SEB Liising AS	237 191	100 470	136 721	
UniCredit Leasing Eesti Filiaal AS	20 570	3 096	17 474	
DnB Liising AS	162 605	39 494	123 111	
Kapitalirendikohustused kokku	516 974	175 006	341 968	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	134 900	38 292	96 608	
SEB Liising AS	356 565	119 374	237 191	
UniCredit Leasing Eesti Filiaal AS	23 815	3 253	20 562	
DnB Liising AS	138 952	48 469	90 483	
Kapitalirendikohustused kokku	654 232	209 388	444 844	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	833 515	907 784
Kokku	833 515	907 784

Kapitalirendile võetud tootmisseamed rendipeioodi lõppedes 100% tasutud.

UniCredit Liising AS kasutusrendi lepinguga renditud sõiduauto tasumata osa rendilepingu lõppedes 17539 EUR, mis tasutakse väljaostmisel.

Swedbank Liising AS intressimäär EB+1,5%

SEB liising AS intressimäär EB+1,2%-1,5%

UniCredit Leasing AS intressimäär EB+4,5%

Dnb Liising AS intressimäär EB+1,9%-2,4%

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	27 382	29 552
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	34 662	25 482
1-5 aasta jooksul	2 851	4 720

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit finantsasutusele	317 977	317 977		
Lühiajalised laenud kokku	317 977	317 977		
Pikaajalised laenud				
Finantsasutustelt	3 161 308	419 256	2 518 638	223 414
Pikaajalised laenud kokku	3 161 308	419 256	2 518 638	223 414
Kapitalirendikohustused kokku	516 974	175 006	341 968	
Muud laenukohustused				
Holostovi Kinnivarahaldus	972 768		972 768	
Muud laenukohustused kokku	972 768		972 768	
Laenukohustused kokku	4 969 027	912 239	3 833 374	223 414

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit finantsasutusele	319 558	319 558		
Lühiajalised laenud kokku	319 558	319 558		
Pikaajalised laenud				
Finantsasutused	3 172 808	394 970	2 645 522	132 316
Pikaajalised laenud kokku	3 172 808	394 970	2 645 522	132 316
Kapitalirendikohustused kokku	654 232	209 388	444 844	
Muud laenukohustused				
Holostovi Kinnisvara	894 769			894 769
Muud laenukohustused kokku	894 769			894 769
Laenukohustused kokku	5 041 367	923 916	3 090 366	1 027 085

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	966 940	766 940
Ehitised	1 554 174	1 556 062
Masinaid ja seadmed	1 283 723	1 499 885
Muu materiaalne põhivara	107 135	144 875
Kokku	3 911 972	3 967 762

Pikaajaline laen lep.11-065102JI EB+2,7% tagasimakse tähtaeg 30.09.2021

Pikaajaline laen lep.10-038279JI EB+4,1% tagasimakse tähtaeg 24.04.2016

Pikaajaline laen lep.08-058564JI EB+1,5% tagasimakse tähtaeg 24.04.2016

Arvelduskrediit leping 08-059578KN intress 5,3% tagasimakse tähtaeg 30.06.2012

Holostovi Kinnisvarahaldus AS lep.4128 intress 7,24%

Laenude tagatisteks on hüpoteek summas 3834698,91 EUR, kommertspant summas 1278232,97 EUR ja tütarettevõtte osakud summas 24262 EUR.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 463 860	1 069 124
Võlad töövõtjatele	305 497	305 895
Maksuvõlad	276 803	210 733
Muud võlad	102 922	1 994
Intressivõlad	70 871	1 994
Muud viitvõlad	31 956	0
Väljamaksmata kindlustushüvitis	95	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 149 082	1 587 746

Lisa 16 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	1 994	1 994		
Kokku muud võlad	1 994	1 994		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	70 871	70 871		
Muud viitvõlad	31 956	31 956		
Väljamaksmata kindlustushüvitis	95	95		
Kokku muud võlad	102 922	102 922		

Arvestatud intress 2011 aasta eest AS Holostovi Kinnisvara 68532 EUR.

Swedbank AS arvestatud intress 24.-31.12.2011 2339 EUR.

OÜ PÕide AG ostul tasumata osa 31956 EUR.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	326 883	2 684
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 806 479	14 979 552
Soome	41 000	105 518
Rootsi	32 256	240 765
Läti	7 050	4 913
Poola	19 227	10 846
Itaalia	66 288	82 880
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 972 300	15 424 474
Kokku müügitulu	16 972 300	15 424 474
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Liha - ja linnuliha toodete valmistamine	16 938 655	15 399 474
Liha töötlemine ja säilitamine	10 497	13 169
Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitlus	23 148	11 831
Kokku müügitulu	16 972 300	15 424 474

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 393	0
Tulu sihtfinantseerimisest	6 996	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	1
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 910	3 896
Toetused	1 681	2 786
Muud	1 258	0
Kokku muud äritulud	20 238	6 683

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	10 212 815	9 046 324
Varude allahindlus ja mahakandmine	21 504	24 331
Energia	482 830	419 036
Elektrienergia	272 366	266 701
Kütus	210 464	152 335
Transpordikulud	228 525	209 073
Üür ja rent	76 160	56 096
Mitmesugused bürookulud	18 801	19 072
Lähetuskulud	3 088	2 865
Koolituskulud	1 062	785
Riiklikud ja kohalikud maksud	33 346	19
Tööjõukulud	2 424 789	2 395 622
Amortisatsioonikulu	437 591	401 825
Jäätmekäitluskulu	132 144	120 239
Eriiitusekulu	53 061	41 066
Veterinaaria järelvalve ja analüüsid	105 233	104 860
Valveteenustekulu	29 612	49 150
IT kulud	5 398	0
Muud	428 815	399 055
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14 694 774	13 289 418

Suuremad kulud reast muud:

Seadmete varuosad ja remont 127189 EUR

Vesi-kanalisatsioon 118178 EUR

Hoonete korrashoid ja jooksev remont 75548 EUR

Tööriistad-tarvikud 32831 EUR

Lisa 21 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	89 737	73 524
Energia	44 054	37 712
Elektrienergia	20 527	18 114
Soojusenergia	350	0
Kütus	23 177	19 598
Transpordikulud	486 449	450 898
Mitmesugused bürookulud	5 721	33 799
Lähetuskulud	3 241	1 545
Koolituskulud	528	58
Riiklikud ja kohalikud maksud	19	58
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 816	0
Tööjõukulud	453 995	436 625
Amortisatsioonikulu	30 874	26 942
Kulu varade väärtuse langusest	19	0
Reklaamikulu	137 738	197 191
Kindlustuskulu	2 246	1 974
IT kulud	31 473	24 402
Pakkekulu	9 681	9 282
Muud	35 390	30 587
Kokku turustuskulud	1 332 981	1 324 597

Lisa 22 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 684	5 667
Energia	15 076	15 575
Elektrienergia	10 372	12 696
Kütus	4 704	2 879
Transpordikulud	1 954	0
Mitmesugused bürookulud	14 439	19 385
Lähetuskulud	4 775	2 913
Koolituskulud	530	709
Riiklikud ja kohalikud maksud	22 149	11 237
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	22 443
Tööjõukulud	243 859	201 157
Amortisatsioonikulu	22 375	22 562
Muud	62 528	32 396
Erisoodustusega seotud kulud	0	21 254
Reklaam	19 024	8 437
Kindlustuskulu	6 726	4 441
IT kulud	6 540	14 713
Kokku üldhalduskulud	423 659	382 889

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 323 433	2 251 819
Sotsiaalmaksud	799 210	781 585
Kokku tööjõukulud	3 122 643	3 033 404
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	202	197

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	9 312
Kahjum valuutakursi muutustest	0	2 572
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 402	11 371
Kahjum põhivara mahakandmisest	3 180	7 334
Kahjum allahindlustest	7 334	0
Muud	8 040	7 110
Kokku muud ärikulud	22 956	37 699

Lisa 25 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Exportprjekt		2 996		2 996
Jäätmekäitlusprojekt	0	4 000		4 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		6 996		6 996
Kokku sihtfinantseerimine		6 996	4 000	6 996

Lisa 26 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-105 945	54 105
Intressitulud	14 919	23 569
Intressitulu laenudelt	14 919	23 569
Intressikulud	-224 096	-234 999
Kokku finantstulud ja -kulud	-315 122	-157 325

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Holostovi Kinnisvarahaldus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		1 041 300		894 769
Tütarettevõtjad	261 453	7 514	196 330	3 957
Sidusettevõtjad				167
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 856	16 000	1 744	167
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 672	0	23 575	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	82 531	13 302	30 444	1 079
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	25 885	35 187	4 953	30 408
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 384	11 782	32 500	8 467

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	32 453	32 862

On antud käendused tütarettevõtte OÜ Audlale summas 319955,27 EUR ja OÜ Saare Veisekasvatusele summas 320000 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Saaremaa Lihatoöstus (registrikood: 11323290) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LEEDO	Juhatuse liige	09.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Saaremaa Lihatööstus osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Saaremaa Lihatööstus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 28, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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 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 arvnaõtjate 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 Osaühing Saaremaa Lihatööstus finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Ader

Vandeaudiitori number 197

KMRA Audiitorbüroo

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47 Tallinn 11316

09.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Saaremaa Lihatoöstus (registrikood: 11323290) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	09.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 046
Kokku	297 811
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	297 811
Kokku	297 811

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 046
Kokku	297 811
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	297 811
Kokku	297 811

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Liha töötlemine ja säilitamine, k.a tapamajade tegevus	10111	16758655	98.74%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	23148	0.14%	Ei
Liha- ja linnulihatoodete tootmine	10131	10497	0.06%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4524125
Faks	+372 4524103
E-posti aadress	inge@slt.ee
E-posti aadress	slt@slt.ee
Veebilehe aadress	www.slt.ee