

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 06.07.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Fazer Food OÜ

registrikood: 12130481

tänava nimi: Kadaka tee

maja number: 70D

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

telefon: +372 6588203

e-posti aadress: info@fazer.com

veebilehe aadress: www.fazer.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3 Ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Laenukohustused	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 10 Osakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Kasutusrent	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused	19

Tegevusaruanne

Ettevõtte lühiseloostus

Fazer Food OÜ emaettevõtteks on Fazer Food AB, mis on registreeritud Rootsis ja kuulub omakorda Karl Fazer Oy Ab kontserni. Karl Fazer Oy Ab kolm peamist tegevusala on pagaritööstus (Fazer Bakeries), toitlustamine (Fazer Food Services) ja maiustuste müük (Fazer). Kontsern tegutseb Läänemere regioonis ning Fazer Gupi põhiväärtusteks on kliendikesksus, kvaliteet ja meeskonnavaim. Ettevõtte missiooniks on maitseelamuste loomine.

Fazer alustas tegevust Eestis 1993.aastal ning põhitegevusalaks olid siis leivatootmine ja personalitoitlustus.

2007. aastal jagunes Fazer Eesti AS kaheks ettevõtteks Fazer Eesti AS ja Fazer Amica AS (hilisema nimega Fazer Food Services AS).

06. juulil 2011. aastal Fazer Food Services AS jagunemisel eraldumise teel loodi uus ettevõtte Fazer Food OÜ, mille käigus andis Fazer Food Services AS tervikvarana Fazer Food OÜ-le üle tootmisüksused (Tänassilma Teeninduskööök ja Kadaka Kondiiter). Fazer Food OÜ peamiseks tegevusalaks on valmistoitude tootmine ja kondiitritoitude valmistamine. Ettevõtte turustab oma toodangut valdavalt Soomes ja Eestis. Fazer Food OÜ annab tööd 110 töötajale.

Tegevusaruanne

23.05.2011 kinnitatud jagunemiskava alusel jagunes Fazer Food Services AS kaheks eraldi ettevõtteks ning Fazer Food Services AS restoranitegevus Eestis müüdi uutele omanikele. Fazer Food OÜ on registreeritud Äriregistri 06.07.2011 ning samal päeval alustati iseseisva majandustegevusega.

2011 aasta jooksul toimus ettevõtte strateegias mitmeid olulisi muudatusi. Eesti klientide arv vähenes ning samaaegselt kasvas sisemüük Fazer Grupi ettevõtetele Soomes. Efektiivsuse kasvule aitasid kaasa müügitoodete arvu oluline vähendamine ning uute tootegruppide (külmutatud tooted ning sous vide tooted) turule toomine.

Kvaliteedisüsteemi pidev arendamine on ettevõtte üks tähtsamaid prioriteete. 25.07.2011 väljastas Bureau Veritas Tänassilma Teeninduskööögile ISO 22000:2005 toiduohutuse sertifikaadi.

Toorainete hinnad 2011 aasta jooksul valdavalt tõusid ning seoses sellega korrigeeriti aasta teisel poolel ka valmistoitude hindu.

Tulu, kulud, kasum

Fazer Food OÜ 2011.aasta kuue kuu müügitulu oli 2 311 tuhat eurot, millest 2 011 tuhat eurot moodustas valmistoitude tootmine ja 300 tuhat eurot kondiitritoitude valmistamine. Fazer Food OÜ müügitulust moodustas 60,5 % müük Soome. Fazer Food OÜ ärikahjumiks kujunes 309 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011
Müügitulu (tuhat eurot)	2 311
Puhasrentaablus	-15,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,5
ROA	-7,1%
ROE	-7,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu*100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku *100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku *100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu valuutakursi risk on madal.

Ettevõtte lühiajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga. Juhtkonna hinnangul intressimäärade muutus ei avalda olulist mõju intressikuludele.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 55 tuhat eurot. Investeeringud olid seotud uute tootmisseadmetega.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012. aasta jooksul on plaanis siseklientide müügi edasine kasv külmutatud toodete sortimendi suurendamise ja sous vide toodete jaotuse laiendamise kaudu. Jätkub tihe koostöö Fazer Food Services Finland tootearendusmeeskonnaga.

Lauri Liipa
Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	06.07.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	270 682	0	
Nõuded ja ettemaksed	362 381	140 886	2,3
Varud	130 936	111 415	4
Kokku käibevara	763 999	252 301	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 404 058	4 484 436	5
Kokku põhivara	4 404 058	4 484 436	
Kokku varad	5 168 057	4 736 737	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	229 198	4 172 947	6
Võlad ja ettemaksed	269 366	29 380	7
Kokku lühiajalised kohustused	498 564	4 202 327	
Kokku kohustused	498 564	4 202 327	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 555 199	55 199	10
Muud reservid	479 211	479 211	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-364 917	0	
Kokku omakapital	4 669 493	534 410	
Kokku kohustused ja omakapital	5 168 057	4 736 737	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	06.07.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	2 311 273	11
Muud äritulud	8 800	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 208 641	12
Mitmesugused tegevuskulud	-650 271	13
Tööjõukulud	-634 860	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-135 087	5
Muud ärikulud	-14	
Ärikasum (kahjum)	-308 800	
Finantstulud ja -kulud	-56 117	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-364 917	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-364 917	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	06.07.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-308 800	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	135 087	5
Kokku korrigeerimised	135 087	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-221 495	2,3
Varude muutus	-19 520	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	239 985	7
Kokku rahavood äritegevusest	-174 743	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-54 709	5
Laekunud intressid	134	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-54 575	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	500 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	-4 473 309	6
Makstud intressid	-26 691	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	4 500 000	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	500 000	
Kokku rahavood	270 682	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	270 682	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	270 682	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
06.07.2011	55 199	479 211		534 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-364 917	-364 917
Emiteeritud osakapital	4 500 000	0	0	4 500 000
31.12.2011	4 555 199	479 211	-364 917	4 669 493

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fazer Food OÜ registreeriti Äriregistris 06.07.2011. aastal. Fazer Food OÜ on asutatud Fazer Food Services AS jagunemisel. Fazer Food Services AS jagunes eraldumise teel andes osa oma varast üle omandavale jagunemise käigus asutatud ühingule Fazer Food OÜ. Jagunemiskava on tõestatud 03.05.2011 ja jagunemiskava muutmise otsus on tehtud 23.05.2011 ning jagunemisotsus on vastu võetud 23.05.2011. Jagunemine on loetud toimunuks jaguneva ühingu Fazer Food Services AS registrikaardile jagunemiskande tegemisega. Fazer Food OÜ aruandeperioodi 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 eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetenä) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamised:

(a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

(b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi

ei tühistata.

(c) Õiglases väärtuses väärtuse muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluse tühistamisel lähtutakse järgnevast: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutaks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on seisuga 31. detsember 2011 ümber hinnatud eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekiiripidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlust bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 dotsatsioonid. 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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvestades tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ja varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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 kasulikele eluale.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena.

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade (s.h firmaväärtus) puhul kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-40 aastat
Tootmiseseadmed	3-10 aastat
Muud masinad ja seadmed	4-5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	2-5 aastat
Maad ei amortiseerita	

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalse põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Arenguväljaminekud 5 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-20 aastat

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

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. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispolüümõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud 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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustada iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustub 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	06.07.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	362 071	140 183	
Ostjatelt laekumata arved	294 213	0	
Kontserni ettevõtetelt laekumata arved	67 858	140 183	16
Kokku nõuded ostjate vastu	362 071	140 183	

Lisa 3 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	310	310	0	0
Kokku ettemaksed	310	310	0	0

	06.07.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	703	703	0	0
Kokku ettemaksed	703	703	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	06.07.2011
Tooraine ja materjal	117 306	111 415
Materjalid	96 023	92 421
Pakendivarud	21 283	18 994
Valmistoodang	13 630	0
Kokku varud	130 936	111 415

Aruande perioodil hinnati varusid alla kogusummas 1042 eurot.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
					Ettemaksed		
06.07.2011							
Soetusmaksumus	563 268	3 537 332	184 204	169 347	30 285	30 285	4 484 436
Jääkmaksumus	563 268	3 537 332	184 204	169 347	30 285	30 285	4 484 436
Ostud ja parendused	0	0	0	52 219	2 490	2 490	54 709
Amortisatsioonikulu	0	-75 505	-17 576	-42 006	0	0	-135 087
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	32 775	-32 775	-32 775	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	32 775	-32 775	-32 775	0
31.12.2011							
Soetusmaksumus	563 268	3 537 332	184 204	254 341	0	0	4 539 145
Akumuleeritud kulum	0	-75 505	-17 576	-42 006	0	0	-135 087
Jääkmaksumus	563 268	3 461 827	166 628	212 335	0	0	4 404 058

Lähtudes asjaolust, et ettevõtte äritegevus on kahjumis ning Tánassilma teenindusköök töötab osalise võimsusega, analüüsis juhtkond vajadust varade kaetava väärtuse testimiseks. Analüüsi tulemusel leidis ettevõtte juhtkond, et antud olukord mõjutab peamiselt teenindusköögi varade väärtust, mille bilansiline maksumus seisuga 31.12.2011 oli 4 346 tuhat eurot.

Varade kaetava väärtuse testi tehti lähtudes vara kasutusväärtusest, mille leidmiseks koostati antud varadega seotud rahavoogude projektsioonid järgmistel perioodidel ning arvutati rahavoogude nüüdisväärtus. Rahavoogude prognoosides kasutati diskontomäära 7,4%. Väärtuse languse testi tulemusena ilmnas, et puudub vajadus varade väärtuse allahindamiseks, kuna kaetav väärtus ületab antud varade bilansilist maksumust.

Müügitulu kasv, muutuv- ja püsikulud on prognoositud varasemate perioodide tulemuste ning lähitulevikus plaanitavate strateegiliste arengute alusel.

Tulude prognoosimisel arvestati keskmiseks müügikasvuks:

2012 29%

2013 8%

2014 4%

2015 6%

Müügikasv on keskmisest kiirem Fazer Food Oy filiaalide restoranide osas. Tulude suurenemise kasvule aitab kaasa grupi ettevõtete vaheline varasemast tihedam koostöö.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on kõik vara väärtuse testi rakendatud olulised eeldused realistlikud. Juhul kui mõnes testimises kasutatud olulises eelduses toimuks ebasoosivas suunas oluline muutus, võiks sellest tuleneda vara väärtuse allahindamise vajadus.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenuvõlg Fazeri konsolideerimisgrupi ettevõttele	199 638	199 638			2,546	EUR	30.03.2012	16
Intressivõlg Fazeri konsolideerimisgrupi ettevõtetele	29 560	29 560						16
Lühiajalised laenud kokku	229 198	229 198						
Laenukohustused kokku	229 198	229 198						

	06.07.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenuvõlg Fazeri konsolideerimisgrupi ettevõttele	4 172 947	4 172 947			2,347	EUR	30.09.2011	16
Lühiajalised laenud kokku	4 172 947	4 172 947						
Laenukohustused kokku	4 172 947	4 172 947						

Kõik ülaltoodud võlakohustused on ilma tagatiseta.

Fazer Food Services AS jagunemisel anti Fazer Food OÜ-le üle laenu summas 4 172 947 eurot.

Aruandeperioodil võttis ettevõtte laenu 500 tuhat eurot ning laenu tagasimakseid tehti summas 4 500 tuhat eurot, millest põhiosamakseid 4 473 tuhat eurot ja intressimakseid 27 tuhat eurot.

Aruandeperioodil arvestati lühiajalise laenu intresse summas 56 251 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	06.07.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	189 341	0	
Võlad töövõtjatele	65 620	29 380	9
Maksuvõlad	38 655	0	8
Muud võlad	6 705	0	
Võlad Fazeri kontserni kuuluvatele ettevõtetele	6 705	0	16
Maksude ettemaksed	-30 955	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	269 366	29 380	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	30 955	0
Üksikisiku tulumaks	0	10 568
Sotsiaalmaks	0	24 629
Kohustuslik kogumispension	0	902
Töötuskindlustusmaksed	0	2 556
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 955	38 655

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	06.07.2011
Töötasude kohustus	53 285	0
Puhkusetasude kohustus	12 394	29 380
Puhkusetasu hüvitis riigieelarvest	-59	0
Kokku võlad töövõtjatele	65 620	29 380

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	06.07.2011
Osakapital	4 555 199	55 199
Osade arv (tk)	1	1

2011. aastal suurendati osakapitali summas 4 500 tuhat eurot emajätku Fazer Food AB rahalise sissemaksiga. Muud reservid 31.12.2011 seisuga summas 479 tuhat eurot tuleneb Fazer Food Services AS-i jagunemisel üle tulnud muudest reservidest summas 3 962 tuhat eurot ning Tännassilma Teenindusköögi ja Kadaka Kondiitri tootmisüksuste eelmiste perioodide jaotamata kahjumist summas 3 483 tuhat eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	06.07.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	912 291
Soome	1 398 982
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 311 273
Kokku müügitulu	2 311 273
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Valmistoitute tootmine	2 311 273
Kokku müügitulu	2 311 273

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	06.07.2011 - 31.12.2011
Tooraine ja materjal	1 202 102
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 042
Transpordikulud	5 497
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 208 641

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	06.07.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	23 018
Energia	103 920
Elektrienergia	80 619
Soojusenergia	18 068
Kütus	5 233
Mitmesugused bürookulud	124 004
Lähetuskulud	2 276
Koolituskulud	355
Riiklikud ja kohalikud maksud	838
Remondi ja hoolduskulud	83 963
Transpordikulud	232 262
Muud	79 635
Kokku mitmesugused tegevuskulud	650 271

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	06.07.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	480 954
Sotsiaalmaksud	153 906
Kokku tööjõukulud	634 860
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	110

Juhatuse liikmetele on 2011. aastal makstud tasusid 30 tuhat eurot.

Osaühingu nõukogul on õiguse juhatuse liige tagasi kutsuda ilma etteteatmise tähtajata. Juhul kui juhatuse liige kutsutakse osaühingu poolt tagasi ennetähtaegselt või teda ei valita järgnevale, põhikirjas sätestatud tähtajale, makstakse juhatuse liikmele hüvitist, mis vastab kolme kuu põhitasule. Nimetatud hüvitist ei maksta, kui juhatuse liige kutsutakse tagasi seduse, põhikirja või lepingu rikkumisest tingituna.

Lisa 15 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	06.07.2011 - 31.12.2011	
Kasutusrendikulu	23 018	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	
12 kuu jooksul	26 336	
1-5 aasta jooksul	77 172	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid ja IT seadmeid, alusvaluutaks euro.

Ettevõtte kasutab kondiitritoodete tootmiseks rendipinda. Kasutusrendileping on sõlmitud Fazer Eesti AS-ga määramata tähtajaks.

Olulisi rendilepinguga kaasnevaid lisatingimusi poolte vahel kokkulepitud ei ole.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Fazer Food AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi Kuningriik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Karl Fazer Oy Ab
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		06.07.2011
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	67 858	6 705	140 183

	06.07.2011 - 31.12.2011	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	29 895
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	80 636	637 915

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	06.07.2011 - 31.12.2011	06.07.2011 - 06.07.2011
Arvestatud tasu	30 058	

Fazer Food OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Konsolideerimisgrupilt saadud laenu kohustus ja tingimused on avalikustatud lisas 6.

Seotud osapoolte osas ei ole 2011.aastal moodustatud allahindlusi.

Aruandeperioodil nõukogu liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused

Võimalikud majandusrevisjonist tulenevad kohustused.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv.

Ettevõtte juhtkonnahinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Tegevjuhtkonna allkirjad 2011. a majandusaasta aruandele

Fazer Food OÜ 2011.a majandusaasta aruande allkirjastamine 01.03, 2012:

Juhatuse esimees
Lauri Liipa



Juhatuse liige
Sari Nikkola



Juhatuse liige
Marianne Nordblom



Aruande elektroonilised kinnitused

Fazer Food OÜ (registrikood: 12130481) 06.07.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Aira Rast	Sisestaja	01.03.2012
Resolutsioon:	Aira Rast pearaamatupidaja	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fazer Food OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Fazer Food OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta (6. juuli 2011 kuni 31. detsember 2011) kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tiit Raimla

Vandeaudiitor, litsents nr 287

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

1. märts 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Fazer Food OÜ (registrikood: 12130481) 06.07.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	01.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-364 917
Kokku	-364 917
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-364 917
Kokku	-364 917

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-364 917
Kokku	-364 917
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-364 917
Kokku	-364 917

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmistoitude tootmine	10851	2311273	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
FAZER FOOD AB		P.O.BOX 505, SOLNA, STOCKHOLM, SE16929, Rootsi	55199 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6502499
E-posti aadress	amica@fazer.ee