

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OSAÜHING ESTOVER

registrikood: 10874607

tänava/talu nimi, Paneeli 2A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6112600

faks: +372 6112601

e-posti aadress: estover@estover.ee

veebilehe aadress: www.estover.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Tulumaks	18
Lisa 22 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

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

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

Ettevõtte on Eesti Juustuliit MTÜ liige 2000. aastast.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aasta oli ettevõttele üheksas täispikk majandusaasta. Müügitulu oli 29,96 mln EUR, mis on 15,9 % suurem kui 2011. aastal (25,85 mln EUR). Müügitulust peamise osa moodustas müük Eestis. Juba 2005. aastal alustatud müüki Euroopa Liidu liikmeriikidesse jätkati ka 2012.a., lisaks senisele müügile Läti ja Leedu Vabariiki alustati kauba müüki Soome Vabariiki. Eelmisel aastal oli ettevõtte eesmärgiks suurendada oma turuosa Eestis ning see ka õnnestus tänu tooteportfelli suurendamisele ja logistilise teenuse parandamisele.

Põhiliseks müügiartikliteks on Eestis toodetud juustud, või ja kohupiim.

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

2012. aastal oli ettevõtte majandustulemuseks 173 tuhat EUR kasumit.

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

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

		31.12.2012	31.12.2011
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / kohustused)		2,08	2,17
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / kohustused)		1,80	1,92
Käiberentaablus (kasum(-kahjum) / müügitulu)		0,58%	2,35%
Võlakordaja (kohustused / omakapital)		0,43	0,45
Soliidsuskordaja (omakapitali / kohustused ja omakapital kokku)		57,38%	55,48%

Investeeringud

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

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tulenevalt toiduainete turu tihedast konkurentsist plaanime 2013. aastal tõhustada turundus- ja müügitegevust ning tootearendust.

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 258 191	1 738 981	2
Nõuded ja ettemaksed	3 430 387	3 266 945	3
Varud	744 055	671 735	6
Kokku käibevara	5 432 633	5 677 661	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 752	5 752	5
Nõuded ja ettemaksed	498 985	170 069	3
Materiaalne põhivara	179 534	186 303	7
Immateriaalne põhivara	4 941	1 023	8
Kokku põhivara	689 212	363 147	
Kokku varad	6 121 845	6 040 808	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	47 843	54 278	10
Võlad ja ettemaksed	2 455 732	2 562 373	11
Kokku lühiajalised kohustused	2 503 575	2 616 651	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	105 596	74 224	10
Kokku pikaajalised kohustused	105 596	74 224	
Kokku kohustused	2 609 171	2 690 875	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 110	5 113	13
Ülekurss	249 491	249 491	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 084 821	2 486 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 741	608 260	
Kokku omakapital	3 512 674	3 349 933	
Kokku kohustused ja omakapital	6 121 845	6 040 808	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	29 965 705	25 836 754	14
Muud äritulud	15 370	13 665	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 220 153	-23 740 797	16
Mitmesugused tegevuskulud	-790 497	-768 597	17
Tööjõukulud	-691 702	-685 669	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-92 352	-98 613	7
Muud ärikulud	-4 129	-24 519	19
Ärikasum (kahjum)	182 242	532 224	
Finantstulud ja -kulud	-6 843	91 154	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	175 399	623 378	
Tulumaks	-2 658	-15 118	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 741	608 260	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	182 242	532 224	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	92 352	98 613	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-7 525	-10 833	15
Kokku korrigeerimised	84 827	87 780	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-213 631	-1 011 467	3
Varude muutus	-78 319	-7 591	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-106 642	7 623	11
Kokku rahavood äritegevusest	-131 523	-391 431	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 217	-2 437	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	13 525	10 833	15
Antud laenud	-844 979	-756 071	3
Antud laenude tagasimaksed	548 094	2 732 646	
Laekunud intressid	13 674	79 013	20
Laekunud dividendid	0	19 173	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-271 903	2 083 157	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-15 000	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-60 645	-41 296	9
Makstud intressid	-4 061	-7 026	20
Makstud dividendid	-10 000	-63 911	21
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	-15 118	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-77 364	-142 351	
Kokku rahavood	-480 790	1 549 375	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 738 981	189 606	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-480 790	1 549 375	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 258 191	1 738 981	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	5 113	249 491	511	2 550 469	2 805 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	608 260	608 260
Makstud dividendid	0	0	0	-63 911	-63 911
31.12.2011	5 113	249 491	511	3 094 818	3 349 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	172 741	172 741
Makstud dividendid	0	0	0	-10 000	-10 000
Muud muutused omakapitalis	-3	0	0	3	0
31.12.2012	5 110	249 491	511	3 257 562	3 512 674

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estover OÜ 2012.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Estover OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Estover OÜ ei koosta konsolideeritud aruannet kuna emaettevõtte koostab konsolideeritud aruande.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kirjel kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringust ja finantseerimisest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Ettemaksetena kajastatakse tehtud ettemaksed tarnijatele.

Varud

Varudena kajastatakse müügiks ostetud kaubad ja ettemaksed varude eest. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO-meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta, maksumusega alates 640 EUR. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses.

-Kaubamärgid - ei amortiseerita.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	5 - 10 aastat
Inventar	5 - 10 aastat
Hooned ja rajatised	10 - 20 aastat
Autod ja muud transpordivahendid	5 - 10 aastat

Rendid

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

Ülejaanud rendilepinguid kajastatakse kasutusrendina.

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1.jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 (alates 01.01.2008) netodividendina väljamakstud summast.

Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividende perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

ESTOVER OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulu kaupade müügist või teenuse osutamisest kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	33 266	46 713
Arvelduskontod	1 224 925	1 692 268
Kokku raha	1 258 191	1 738 981

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 097 168	3 097 168	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 100 400	3 100 400	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 232	-3 232	0	
Muud nõuded	2 368	2 368	0	
Laenunõuded	2 364	2 364	0	
Viitlaekumised	4	4	0	
Ettemaksed	6 336	6 336	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 336	6 336	0	
Muud makstud ettemaksed			0	
Pikaajaline laenunõue	498 985	0	498 985	
Laekumata intressid	324 515	324 515	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 929 372	3 430 387	498 985	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 890 456	2 890 456	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 893 688	2 893 688	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 232	-3 232	0	
Muud nõuded	50 851	50 851	0	
Laenunõuded	50 851	50 851	0	
Ettemaksed	14 425	14 425	0	
Tulevaste perioodide kulud	14 425	14 425	0	
Pikaajaline laenunõue	170 069	0	170 069	
Laekumata intressid	311 213	311 213	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 437 014	3 266 945	170 069	

Laenunõuded on konsolideeritud ettevõtetele antud laenud, vt. lisa "Seotud osapooled".

Laenude alusvaluuta on euro ja intressimäär 5%.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	52 044	63 794
Üksikisiku tulumaks	15 684	14 476
Erisoodustuse tulumaks	94	76
Sotsiaalmaks	29 475	27 949
Kohustuslik kogumispension	1 419	1 152
Töötuskindlustusmaksed	3 128	3 496
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	41
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	101 844	110 984

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	5 752	5 752
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	5 752	5 752

2008.a. soetati 50% osalus osaühingus Deline, mis on kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna soetusmaksumuses 5 752 EUR. Deline asukohamaa on Eesti.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	744 055	671 735
Kokku varud	744 055	671 735

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	814 607	57 909	872 516
Akumuleeritud kulum	-651 851	-33 870	-685 721
Jääkmaksumus	162 756	24 039	186 795
Ostud ja parendused	95 689	2 437	98 126
Amortisatsioonikulu	-92 629	-5 984	-98 613
Muud muutused	-5	0	-5
31.12.2011			
Soetusmaksumus	857 968	56 013	913 981
Akumuleeritud kulum	-692 157	-35 521	-727 678
Jääkmaksumus	165 811	20 492	186 303
Ostud ja parendused	85 583	0	85 583
Amortisatsioonikulu	-87 695	-4 657	-92 352
31.12.2012			
Soetusmaksumus	853 985	44 935	898 920
Akumuleeritud kulum	-690 286	-29 100	-719 386
Jääkmaksumus	163 699	15 835	179 534

Aruandeaastal müüdi põhivara müügihinnas ja saadi kasumit 13 525 eurot.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0		0
Akumuleeritud kulum	0		0
Jääkmaksumus	0		0
Ostud ja parendused	1 023		1 023
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 023	0	1 023
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 023	0	1 023
Ostud ja parendused	2 520	1 398	3 918
31.12.2012			
Soetusmaksumus	3 543	1 398	4 941
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	3 543	1 398	4 941

Immateriaalse põhivaraga kajastatud ettevõtte nimele registreeritud kaubamärk "JUSSI" (registreeritud 09.08.2011), kaubamärk "Maatilan Parhaat" (registreeritud 30.04.2012) ja MS Office2010 litsentsid (2012)

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisingukohustused	142 874	37 278	105 596	0	2,897-5,91 %	EUR	2017
Kapitalirendikohustused kokku	142 874	37 278	105 596	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisingukohustused	117 937	43 713	74 224	0	2,897-5,91 %	EUR	2016
Kapitalirendikohustused kokku	117 937	43 713	74 224	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Muu materiaalne põhivara	141 105	118 906
Kokku	141 105	118 906

Kapitalirendi andja SEB Liising AS.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Deline OÜ	10 565	10 565			2,5 %	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	10 565	10 565					
Kapitalirendikohustused kokku	142 874	37 278	105 596	0			
Laenukohustused kokku	153 439	47 843	105 596	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Deline OÜ	10 565	10 565			2,5 %	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	10 565	10 565					
Kapitalirendikohustused kokku	117 937	43 713	74 224	0			
Laenukohustused kokku	128 502	54 278	74 224	0			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 297 546	2 297 546	0	0
Võlad töövõtjatele	55 608	55 608	0	0
Maksuvõlad	101 844	101 844	0	0
Muud võlad	734	734	0	0
Muud viitvõlad	734	734	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 455 732	2 455 732	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 814 343	1 814 343	0	0
Võlad töövõtjatele	52 144	52 144	0	0
Maksuvõlad	110 984	110 984	0	0
Muud võlad	584 902	584 902	0	0
Muud viitvõlad	584 902	584 902	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 562 373	2 562 373	0	0

Muud viitvõlgnevused on arvestuslikud kohustused.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 573 474	3 094 821
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	684 088	649 912
Kokku tingimuslikud kohustused	3 257 562	3 744 733

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 3 257 562 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedä kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 684 088 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 573 474 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013.aasta kasumiaruandes kajastatava dividende tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	5 110	5 113
Osade arv (tk)	2	2
Ago Enok, isikukood 36705090298: 2044 eurot; osaühing United Estover Group, registrikood 10787372: 3066 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 527 040	24 027 033
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 438 665	1 783 721
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 965 705	25 810 754
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	0	26 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	26 000
Kokku müügitulu	29 965 705	25 836 754
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piimatoodete müük	29 877 243	25 702 060
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	88 462	134 694
Kokku müügitulu	29 965 705	25 836 754

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	13 525	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	631	135
Muud	1 214	13 530
Kokku muud äritulud	15 370	13 665

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	-85 001	-38 270
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-26 942 436	-22 994 553
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-55 881	-62 369
Kaubakulu, pakkimisteenused ja materjalid	-10 573	-19 535
Kaubakulu, makstud müügiboonused	-836 912	-427 217
Kaubakulu, lisanduvad transpordikulud	-289 350	-198 853
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 220 153	-23 740 797

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-155 455	-161 603
Energia	-56 054	-51 340
Elektrienergia	-44 049	-39 179
Kütus	-12 005	-12 161
Mitmesugused bürookulud	-107 170	-95 053
Lähetuskulud	-13 509	-3 598
Koolituskulud	-6 382	0
Ruumide korrashoiukulud	-19 695	-13 745
Tööjõuga seotud kulud	-8 012	-11 398
Muud tegevuskulud	-359 019	-364 039
Transpordi- ja autokulud	-65 201	-67 821
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-790 497	-768 597

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-515 289	-502 674
Sotsiaalmaksud	-176 413	-182 995
Kokku tööjõukulud	-691 702	-685 669
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	46

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2 803	-4 159
Muud	-1 326	-20 360
Kokku muud ärikulud	-4 129	-24 519

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	19 173
Intressitulud	13 674	79 013
Intressitulu hoiustelt	372	239
Intressitulu laenudelt	13 302	78 774
Intressikulud	-4 061	-7 026
Intressikulu kapitalirendilt	-4 061	-7 026
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-6
Laenu allahindlus (Eesti Juustuliit MTÜ)	-16 456	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 843	91 154

Intressituluna laenudelt kajastatud arvestatud intress Hiirte Juust OÜ-le antud laenust. Intress 5% aastas.

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 658	63 911	15 118
Kokku	10 000	2 658	63 911	15 118

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1.jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 (alates 01.01.2008) netodividendina väljamakstud summast.

Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividende perioodi kasumiaruandes.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	United Estover Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	United Estover Group OÜ

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	27 197	11 042	6 383	11 114
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	859 616	1 931 632	517 132	2 125 071
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 026	369	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	25 000	0	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	1 362	95 883	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	22 547 478	556 797	842 679	548 094	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 522	0	0	0	0	0
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	23 000	0	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	7 033	65 146	0	0	0	15 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	16 576 306	500 507	677 296	2 730 000	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 615	0	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	40 900	6 696

Seotud osapoolteks antud aruande tähenduses on Estover OÜ juhatuse liikmed ja nende kontrolli all olevad ettevõtted:

- Estover Piimatööstus OÜ
- Hiirte Juust OÜ
- United Estover Group OÜ
- Deline OÜ

Antud laenud:

Eesti Juust OÜ - 1 335 EUR
Hiirte Juust OÜ - 838 250 EUR
Estover Piimatööstus OÜ - 3 094 EUR

Antud laenude tagasimaksed:

Hiirte Juust OÜ - 545 000 EUR
Estover Piimatööstus OÜ - 3 094 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2013

OSAÜHING ESTOVER (registrikood: 10874607) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO ENOK	Juhatuse liige	15.04.2013
AGO TEDER	Juhatuse liige	15.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING ESTOVER osanikele

Oleme auditeerinud OSAÜHING ESTOVER raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

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 arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate 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 ESTOVER finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaido Vetevoog

Vandeaudiitori number 490

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Pärnu mnt 21, Tallinn 10141

15.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING ESTOVER (registrikood: 10874607) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO VETEVOOG	Vandeaudiitor	15.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 084 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 741
Kokku	3 257 562

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	29965705	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing United Estover Group	10787372	Paneeli 2A, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3066 EUR
Ago Enok	36705090298	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2044 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6112600
Faks	+372 6112601
Mobiiltelefon	+372 5030348
E-posti aadress	estover@estover.ee
Veebilehe aadress	www.estover.ee