

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing ESTOVER PIIMATÖÖSTUS

registrikood: 10585935

küla: Kaarlijärve küla

vald: Rannu vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 61104

telefon: +372 7353802

faks: +372 7353801

e-posti aadress: estover@estover.ee

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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Kapitalirent	17
Lisa 13 Kasutusrent	18
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 15 Eraldised	19
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 17 Osakapital	20
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 19 Müügitulu	21
Lisa 20 Muud äritulud	21
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 23 Tööjõukulud	22
Lisa 24 Muud ärikulud	23
Lisa 25 Intressikulud	23
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 27 Tulumaks	23
Lisa 28 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	26
Vandeaudiitori aruanne	27

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Estover Piimatööstus OÜ põhitegevusalaks on piimatoodete – põhiliselt juustu-, või- ja kohupiima tootmine (EMTAK kood 10512). Lisaks osutatakse toiduainete pakkimisteenuseid (EMTAK kood 82921).

2014. aasta majandustulemused on ettevõtte juhtkonna hinnangul head. Suutsime tagada äritegevuse mahtude stabiilse kasvu ja säilitada eelmistel aastatel saavutatud turuosa. 2014. aastal tõime turule mitmeid uusi tooteid ja korrastasime ettevõtte turundustegevust.

Olulisel määral suurenes ekspordi osakaal juustu ja kohupiima müügis. Ettevõtte suurim eksportturg oli majandusaasta algul Venemaa Föderatsioon. Müügimahtude kasvule aitasid kaasa ettevõtte tootmisvõimsuste efektiivsem planeerimine ning paindlik ja operatiivne hinnakujunduspoliitika.

Estover Piimatööstus OÜ omanikud on United Estover Group OÜ (90%) ja AE Group OÜ (10%).

Ettevõtte on Eesti Juustuliit MTÜ 2000. aastast, Eesti Põllumajandus-Kaubanduskoja liige ja Tervist Edendavate Töökohtade võrgustiku liige aastast 2012.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aasta müügitulu oli summas 27,53 miljonit eurot (2013. aastal 25,50 miljonit eurot). Lisaks Eesti turul müügile eksporditi kaupu Vene Föderatsiooni. 2014. aastal oli ettevõtte majandustulemuseks 2,26 miljonit eurot kasumit (2013. aastal 1,21 tuhat eurot). Ettevõtte juhtkonna hinnangul on tulemus turusituatsiooni arvestades hea.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

	31.12.2014	31.12.2013
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / kohustused)	5.11	2.62
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / kohustused)	3.86	1.78
Käiberentaablus (kasum (-kahjum) / müügitulu)	0.08	0.05
Võlakordaja (kohustused / omakapital)	0.13	0.22
Soliidsuskordaja (omakapitali / kohustused ja omakapital kokku)	0.89	0.82
ROA (puhaskasum / varad)	0.13	0.08
ROE (puhaskasum / omakapital)	0.15	0.09
EBITA (kasum enne intresse, makse ja immateriaalse põhivara kulumit)	4 674 994	2 990 116

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõju

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

Investeeringud

Finantsinvesteeringud

Ettevõtte on omandanud 2009 - 2013.a. 100% suuruse osaluse Eesti Juustu Tootmise OÜ-s. Läbi omandatud osaluse on võimalik tootmistegevuse parem korraldamine ja tarnekindluse tagamine, samuti tooteportfelli laiendamine.

Materiaalne põhivara

Aruandeaastal investeeriti peamiselt juustutootmise seadmetesse ja tootmishoonetesse.

Immateriaalne põhivara

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

Personal

Töötajate keskmine arv 2014.a oli ettevõttes 150 (2013. aastal töötajate keskmine arv oli 153), kelle töötasude kogusumma koos kaasnevate maksude ja maksetega oli 2,06 mln eurot. Juhatusse kuulub kaks liiget, juhatuse liikmed töötavad töölepingu alusel ja nendele juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tootmismahdade kasvuga plaanib ettevõtte siseneda uutele turgudele Euroopa Liidu maades ja läbi selle plaanib ettevõtte suurendada toodangu eksporti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 629 289	1 729 914	2
Nõuded ja ettemaksed	4 879 784	3 412 981	3
Varud	2 438 486	2 420 949	5
Kokku käibevara	9 947 559	7 563 844	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	46 478	654 439	6
Materiaalne põhivara	7 168 802	7 618 511	9
Immateriaalne põhivara	11 012	10 781	10
Kokku põhivara	7 226 292	8 283 731	
Kokku varad	17 173 851	15 847 575	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 425	12 973	11,12
Võlad ja ettemaksed	1 910 684	2 571 070	14
Eraldised	0	283 439	15
Kokku lühiajalised kohustused	1 930 109	2 867 482	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 838	15 653	11,12
Kokku pikaajalised kohustused	16 838	15 653	
Kokku kohustused	1 946 947	2 883 135	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	17
Ülekurss	295 208	295 208	
Kohustuslik reservkapital	799	799	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 662 043	11 453 502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 262 464	1 208 541	
Kokku omakapital	15 226 904	12 964 440	
Kokku kohustused ja omakapital	17 173 851	15 847 575	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	27 528 003	25 497 463	19
Muud äritulud	9 505	146 294	20
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	10 923	152 732	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 646 233	-19 069 358	21
Mitmesugused tegevuskulud	-2 128 658	-1 920 121	22
Tööjõukulud	-2 063 358	-1 835 933	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 880 153	-1 882 594	8,9
Muud ärikulud	-35 188	19 038	24
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 794 841	1 107 521	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-546 511	166 990	7
Intressikulud	-3 485	-5 175	25
Muud finantstulud ja -kulud	17 619	18 952	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 262 464	1 288 288	
Tulumaks	0	-79 747	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 262 464	1 208 541	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 794 841	1 107 521	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 880 153	2 097 672	8,9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	15 265	26 999	20,24
Muud korrigeerimised	173 650	-10 426	9,10,16
Kokku korrigeerimised	2 069 068	2 114 245	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 466 804	-583 169	
Varude muutus	-17 537	-127 284	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-943 822	567 096	
Kokku rahavood äritegevusest	2 435 746	3 078 409	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 634 926	-1 152 200	9,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	39 918	11 000	9,10
Antud laenud	0	-175 000	6
Antud laenude tagasimaksed	61 450	62 918	3,6
Laekunud intressid	17 619	18 952	26
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 515 939	-1 234 330	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 947	-12 576	11,12
Makstud intressid	-3 485	-5 175	25
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	72 500	16
Makstud dividendid	0	-300 000	27
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-79 747	27
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 432	-324 998	
Kokku rahavood	899 375	1 519 081	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 729 914	210 833	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	899 375	1 519 081	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 629 289	1 729 914	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 390	295 208	799	11 753 502	12 055 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 208 541	1 208 541
Makstud dividendid	0	0	0	-300 000	-300 000
31.12.2013	6 390	295 208	799	12 662 043	12 964 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 262 464	2 262 464
31.12.2014	6 390	295 208	799	14 924 507	15 226 904

Lisinfo osakapitali kohta lisas 17.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estover Piimatööstus OÜ 2014.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 Piimatööstus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1 alusel. Estover Piimatööstus OÜ ei koosta konsolideeritud aruannet kuna emaettevõtte koostab konsolideeritud aruande ja emaettevõttele kuulub vähemalt 90% osakapitalist.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina 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

Finantsinvesteeringud tütarettevõtjate aktsiatesse ja osadesse hinnatakse laiendatud kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetodil kajastatavaid kahjumeid, mis ületavad investori investeeringu omakapitali, kajastatakse selliste pikaajaliste nõuete, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust tütarettevõttesse, allahindlusena.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO-meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. (RTJ 6)

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 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 –asukoha.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmisest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Alates 01.01.2013. a immateriaalset põhivara amortiseeritakse, kasulik eluiga on

kuni 10 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar	5-10 aastat
Hooned ja rajatised	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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Faktooringtehinguteks loetakse finantseerimistehinguid, mille korral liisingufirma finantseerib oma koostööpartnereist müüjaid nende varaliste nõudeõiguste omandamise kaudu. Faktooringu nõuete ja kohustuste kajastamise lõpetamisel järgitakse IAS 39 nõudeid ja hindamine tehakse iga spetsiifilise lepingu tüübi ja seisundi põhjal.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 (alates 01.01.2015) netodividendina väljamakstud summast.

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

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuludes siis, kui ettevõtte on täitnud sellega kaasnevad tingimused.

Tulud

Tulud 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 kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Seotud osapooled

Estover Piimatööstus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	2 629 188	1 729 914
Kassa	101	0
Kokku raha	2 629 289	1 729 914

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 871 301	4 871 301	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 871 301	4 871 301	0	0	
Muud nõuded	1 369	1 369	0	0	
Viitlaekumised	1 369	1 369	0	0	
Ettemaksed	7 114	7 114	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	7 114	7 114	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 879 784	4 879 784	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 383 603	3 383 603	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 383 603	3 383 603	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 532	3 532	0	0	4
Muud nõuded	939	939	0	0	
Viitlaekumised	939	939	0	0	
Ettemaksed	24 907	24 907	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	24 907	24 907	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 412 981	3 412 981	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	79 747
Käibemaks	0	197 503	3 532	0
Üksikisiku tulumaks	0	47 486	0	41 177
Erisoodustuse tulumaks	0	414	0	121
Sotsiaalmaks	0	91 316	0	78 704
Kohustuslik kogumispension	0	4 016	0	3 335
Töötuskindlustusmaksed	0	7 276	0	7 005
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 194	0	4 110
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	353 205	3 532	214 199

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	197 919	217 544
Tooraine ja materjal	197 919	217 544
Valmistoodang	2 214 328	2 203 405
Valmistoodang	2 214 328	2 203 405
Ettemaksed varude eest	26 239	0
Ettemaksed varude eest	26 239	0
Kokku varud	2 438 486	2 420 949

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Muud		
31.12.2012	132 267	241 633	373 900	
Soetamine	3 175	171 824	174 999	7
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	166 990	0	166 990	7
Muud	0	-61 450	-61 450	
31.12.2013	302 432	352 007	654 439	

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Muud		
31.12.2013	302 432	352 007	654 439	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-300 316	-246 195	-546 511	7
Muud		-61 450	-61 450	
31.12.2014	2 116	44 362	46 478	

Muud investeeringud on pikaajalised laenunõuded tütarettevõtte vastu, mida loetakse pikaajaliseks investeeringuks.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10774582	Eesti Juustu Tootmise OÜ	Eesti	Juustu- ja kohupiimatootmine	100	100
10348141	Eesti Juust OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	51	51

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Eesti Juustu Tootmise OÜ	301 150	-547 345	-246 195
Eesti Juust OÜ	1 282	834	2 116
Kokku	302 432	-546 511	-244 079

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0	23 813	23 813
Akumuleeritud kulum	0	-23 813	-23 813
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	4 000	4 000
Amortisatsioonikulu	0	-167	-167
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-3 833	-3 833
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 308	670
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	7 949	1 190

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud ettevõttele kuuluvad korterid Kaarlijärve külas, Rannu vallas Tartu maakonnas.

Piirkonnas pole toimunud aruandeaastal võrreldavaid kinnisvaratehingud. Korteritel puudub võrreldav turuhind ja kinnisvarainvesteering on kajastatud hinnaga 0 EUR.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012										
Soetusmaksumus	0	2 267 422	447 679	12 969 279	13 416 958	14 624	13 337	111 275	124 612	15 823 616
Akumuleeritud kulum	0	-372 978	-241 407	-6 592 026	-6 833 433	-9 813	0	0	0	-7 216 224
Jääkmaksumus	0	1 894 444	206 272	6 377 253	6 583 525	4 811	13 337	111 275	124 612	8 607 392
Ostud ja parendused	0	0	2 521	21 697	24 218	0	59 924	1 060 224	1 120 148	1 144 366
Amortisatsioonikulu	0	-169 611	-106 787	-1 542 019	-1 648 806	-1 199	0	0	0	-1 819 616
Müügid	0	0	-37 999	0	-37 999	0	0	-35 770	-35 770	-73 769
Ümberklassifitseerimised	0	169 632	335 362	621 203	956 565	0	0	-1 126 197	-1 126 197	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	169 632	275 175	681 390	956 565	0	0	-1 126 197	-1 126 197	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	60 187	-60 187	0	0	0	0	0	0
Muud muutused		0	0	-215 078	-215 078	0	-15 252	-9 532	-24 784	-239 862
31.12.2013										
Soetusmaksumus	0	2 437 054	715 637	13 394 484	14 110 121	11 209	58 009	0	58 009	16 616 393
Akumuleeritud kulum	0	-542 589	-316 268	-8 131 428	-8 447 696	-7 597	0	0	0	-8 997 882
Jääkmaksumus	0	1 894 465	399 369	5 263 056	5 662 425	3 612	58 009	0	58 009	7 618 511
Ostud ja parendused	20 000	22 158	24 583	251 951	276 534	3 325	174 075	1 160 315	1 334 390	1 656 407
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	20 000	0					0	0	0	20 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		22 158					0	0	0	22 158
Muud ostud ja parendused			24 583	251 951	276 534	3 325	174 075	1 160 315	1 334 390	1 614 249
Amortisatsioonikulu	0	-207 138	-83 430	-1 587 311	-1 670 741	-1 486	0	0	0	-1 879 365
Müügid	0	0	-51 620	-2 591	-54 211	0	0	0	0	-54 211
Ümberklassifitseerimised	0	215 514	0	852 350	852 350	19 950	-215 514	-872 300	-1 087 814	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	215 514	0	852 350	852 350	19 950	-215 514	-872 300	-1 087 814	0
Muud muutused	0	0	-970	0	-970	0	-16 570	-155 000	-171 570	-172 540
31.12.2014										
Soetusmaksumus	20 000	2 674 725	592 187	14 422 999	15 015 186	34 484	0	133 015	133 015	17 877 410
Akumuleeritud kulum	0	-749 726	-304 255	-9 645 544	-9 949 799	-9 083	0	0	0	-10 708 608
Jääkmaksumus	20 000	1 924 999	287 932	4 777 455	5 065 387	25 401	0	133 015	133 015	7 168 802

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	39 918	11 000
Transpordivahendid	30 000	11 000
Muud masinad ja seadmed	9 918	0
Lõpetamata projektid ja ettemaksed		35 770
Ettemaksed		35 770
Kokku	39 918	46 770

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2012			
Soetusmaksumus	62 583	4 863	67 446
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	62 583	4 863	67 446
Ostud ja parendused	4 485	6 524	11 009
Amortisatsioonikulu	-228	0	-228
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-62 583	-4 863	-67 446
31.12.2013			
Soetusmaksumus	4 485	6 524	11 009
Akumuleeritud kulum	-228	0	-228
Jääkmaksumus	4 257	6 524	10 781
Ostud ja parendused	134	2 965	3 099
Amortisatsioonikulu	-788	0	-788
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-2 080	-2 080
Ümberklassifitseerimised	3 291	-3 291	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	7 910	4 118	12 028
Akumuleeritud kulum	-1 016	0	-1 016
Jääkmaksumus	6 894	4 118	11 012

Immateriaalse põhivaraga kajastatud ettevõtte nimele registreeritud kaubamärgid:

"Otto Sport"

"Myshkin Syr"

"Euro-Farmers"

"Tallinskij Syrodel Original"
 "Mice Cheese"
 "Estonian Cheese"
 "Pikku Hiirten Juusto"
 "Aito Maitomestari Otto"
 "Kõik algab piimast!"
 "Meistermeier Otto"

Allahindlusena on kajastatud täielikult amortiseerunud litsentsid ja kaubamärgid.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	36 263	19 425	16 838	0	12
Laenukohustused kokku	36 263	19 425	16 838	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	28 626	12 973	15 653	0	12
Laenukohustused kokku	28 626	12 973	15 653	0	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	69 996	56 586
Kokku	69 996	56 586

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Liisingukohustused	15 655	13 383	2 272	0	EURIBOR+1,75%	EUR	15.02.2016	
Liisingukohustused	10 304	3 021	7 283	0	EURIBOR+1,60%	EUR	15.04.2018	
Liisingukohustused	10 304	3 021	7 283	0	EURIBOR+1,60%	EUR	15.04.2018	
Kapitalirendikohustused kokku	36 263	19 425	16 838	0				11

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Liisingukohustused	28 626	12 973	15 653	0	EURIBOR + 1.75%	EUR	15.02.2016	
Kapitalirendikohustused kokku	28 626	12 973	15 653	0				11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	69 996	56 586
Kokku	69 996	56 586

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	92 358	85 859	28

Ettevõtte rendib tootmisruume Tallinnas Paneeli tänaval. Rendileping on sõlmitud tähtajatuna. Rendihind vastab turuhinnale.

Järgneva perioodi ruumide rendikulu on 92 358 EUR.

Rendilepingu tingimustes järgmisel majandusaastal muutusi ei ole planeeritud.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 173 890	1 173 890	0	0	
Võlad töövõtjatele	120 300	120 300	0	0	
Maksuvõlad	353 205	353 205	0	0	4
Muud võlad	188 995	188 995	0	0	
Muud viitvõlad	188 995	188 995	0	0	
Puhkusetasu kohustus	74 294	74 294	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 910 684	1 910 684	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 205 855	2 205 855	0	0	
Võlad töövõtjatele	100 508	100 508	0	0	
Maksuvõlad	214 199	214 199	0	0	4
Muud võlad	3 704	3 704	0	0	
Muud viitvõlad	3 704	3 704	0	0	
Puhkusetasu kohustus	46 804	46 804	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 571 070	2 571 070	0	0	

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2013
Faktooringlepingu võlgnevus	333 517	-50 078	0	0	283 439
Kokku eraldised	333 517	-50 078			283 439

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2014
Faktooringlepingu võlgnevus	283 439	0	-283 439	0	0
Kokku eraldised	283 439		-283 439	0	0

Eraldis realiseerus seoses vaidluse osas kohuotsese jõustumisega.

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	72 500	-72 500	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	72 500	-72 500	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	72 500	-72 500	0

Sihtfinantseerimisena on kajastatud Keskkonnainvesteeringute Keskuse Sihtasutuselt saadud toetus.

Varad neto soetusmaksumuses

	2014	2013
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	72 500
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	72 500
Kokku sihtfinantseerimine	0	72 500

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	6 390	6 390
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital jaguneb osanike vahel järgnevalt:		
AE Group OÜ (reg nr.12628896) kuuluv osa 639 eurot		
United Estover Group OÜ (reg nr. 10787372) kuuluv osa 5 751 eurot.		

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	11 939 606	10 003 014
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 984 901	2 659 029
Kokku tingimuslikud kohustused	14 924 507	12 662 043

Tulumaks

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2015.aasta kasumiaruandes kajastatava dividende tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.

Panditud vara

Kinnistule Tartumaal Rannu vallas (kinnisturegistri registriosa 864904) on seatud hüpoteek SEB Pank AS-i kasuks summas 1 150 410 EUR ja kõrvalnõuete suurusega 287 602 EUR. Lisaks sellele on ettevõtte vallasvarale seatud kommertspank SEB Pank AS-i kasuks summas 63 912 EUR.

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 905 581	20 590 327
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	247 139	5 606
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 152 720	20 595 933
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	375 283	4 901 530
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	375 283	4 901 530
Kokku müügitulu	27 528 003	25 497 463
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juust, või, kohupiim, piim	27 321 980	25 373 700
Vahenduskaubad ja teenused	206 023	123 763
Kokku müügitulu	27 528 003	25 497 463

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	0	72 500	16
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 939	1 408	
Kindlustushüvitised	2 566	72 209	
Muud toetused	0	177	
Kokku muud äritulud	9 505	146 294	

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-14 340 043	-16 407 630
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 732 313	-894 026
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-20 298	-13 696
Transpordikulud	-72 410	-184 924
Pakkimine	-1 186 639	-1 230 176
Põhimaterjalid	-294 530	-338 906
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 646 233	-19 069 358

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-20 261	-42 599
Ruumide ja seadmete korrashoiukulud	-1 534 392	-1 207 959
Transpordikulud	-353 298	-385 715
Sidekulud	-4 144	-3 826
Mitmesugused müügikulud	-31 411	-34 155
Tööjõuga seotud kulud	-57 618	-62 767
Muud	-127 534	-183 100
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 128 658	-1 920 121

Lisa 23 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-1 554 571	-1 378 239
Sotsiaalmaksud	-508 787	-457 694
Kokku tööjõukulud	-2 063 358	-1 835 933
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	150	155

Juhatuse liikmed töötasid töölepingu alusel, juhatusel makstud tasud avalikustatud lisas 28.

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-15 266	-26 999	
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	-3 832	
Eraldised	0	50 077	15
Muud	-19 922	-208	
Kokku muud ärikulud	-35 188	19 038	

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	-3 485	-5 175
Kokku intressikulud	-3 485	-5 175

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	17 619	18 952
Kokku muud finantstulud ja -kulud	17 619	18 952

Lisa 27 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014			2013		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	300 000	-79 747	0
Eesti	0	0	0	300 000	-79 747	0
Kokku	0	0	0	300 000	-79 747	0

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	United Estover Group OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	111 219	1 609	495 267	300 327
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 690 391	63 890	2 252 617	44 546
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 298	0	6 307
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	635	0	439	0

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	24 167	0
Tütarettevõtjad	422 760	776 761
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	683 719	23 902 240
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	459	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 550
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	19 167	0
Tütarettevõtjad	233 167	924 774
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	578 645	19 213 003
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 686	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 665

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	74 290	72 572

Seotud osapoolteks antud aruande tähenduses on Estover Piimatööstus OÜ juhatuse liikmed ja ettevõtted:

Emaettevõtte:

-Estover United Group OÜ

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted:

-Estover OÜ

-Hiirte Juust OÜ

-Deline OÜ

Tütarettevõtted:

-Eesti Juustu Tootmise OÜ

-Eesti Juust OÜ

Laen tütarettevõttesse Eesti Juustu Tootmine OÜ on hinnatud alla (vt lisa 6) seoses laenu lugemisega osana investeeringust tütarettevõttesse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

osaühing ESTOVER PIIMATÖÖSTUS (registrikood: 10585935) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO ENOK	Juhatuse liige	29.06.2015
AGO TEDER	Juhatuse liige	30.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Estover Piimatööstus osanikele:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 5 kuni 25 esitatud OÜ Estover Piimatööstus raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2014, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeaudiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud arvestushinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt OÜ Estover Piimatööstus finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Veiko Hintsov
Vandeaudiitor nr 328
AS Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba nr 27
Roosikrantsi 2, Tallinn 10119
30. juuni 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing ESTOVER PIIMATÖÖSTUS (registrikood: 10585935) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 662 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 262 464
Kokku	14 924 507

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juustu- ja kohupiimatootmine	10512	27321980	99.25%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	206023	0.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing United Estover Group	10787372	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5751 EUR
AE Group OÜ	12628896	Eesti	639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7353802
Faks	+372 7353801
E-posti aadress	estover@estover.ee