

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AS Saaremaa Piimatööstus

registrikood: 10053871

tänava/talu nimi, Pikk t. 64

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93815

telefon: +372 4524186, +372 4524150

faks: +372 4524199

e-posti aadress: info@saarejuust.ee

veebilehe aadress: www.saarejuust.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Muud nõuded	14
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 14 Aktsiakapital	20
Lisa 15 Müügitulu	21
Lisa 16 Muud äritulud	22
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 19 Tööjõukulud	23
Lisa 20 Muud ärikulud	23
Lisa 21 Seotud osapooled	24
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

Tegevusaruanne

AS Saaremaa Piimatööstuse põhikirjast tulenevateks tegevusaladeks on:

- toorpiima kokkuost ja käitlemine;
- jae- ja hulgikaubandus.

Lõppenud majandusaastal toimus toorpiima varumine valdavalt Saaremaa ja Hiiumaa piimatootjatelt, kes on ka piimaühistu liikmed. Lisaks sellele varuti toorpiima veel Läänemaaalt.

Kokku varusime toorpiima enam kui 45 000 tonni, mis on ligi 3 000 tonni enam kui 2015. aastal. Toorpiima eest makstav hind püsis aasta esimesel poolel samal tasemel, mis 2015 aastal ja oli madal. Alates aasta teisest poolest toimus muutus ja tooraine hinnad hakkasid tõusma, saavutades aasta lõppedes taseme 320 eur tonni piima eest. Kuivõrd nõudlus turul kasvas, hakkasid tõusma ka toodete hinnad.

2016 aasta käibeks kujunes ettevõttele 21,7 miljonit €, mis oli enam kui 2 miljonit kõrgem kui 2015 aasta. Juustu tootmine kasvas enam kui 200 tonni ja või tootmine üle 100 tonni.

Juba teist aastat järjest parandati positsiooni siseturul, millele aitas kaasa rea uute toodete turule toomine ja kaubamärgi laiem tutvustamine.

Kasvasid ka ekspordi mahud. Kokku moodustas ekspordi osatähtsus 2016 aasta käibest 32,8% ning tõusis 2015 aastaga võrreldes enam kui 46 %.

Rahaliselt eksporditi 2016 aastal üle 2,2 miljoni € enam kui 2015 aastal ning ekspordi rahaline maht oli enam kui 7,1 miljonit €.

Tööjõukulud suurenesid kokku 8,0%, tingituna tootmismahu kasvust.

AS Saaremaa Piimatööstuse 2016.a. konsolideerimata aruandeaasta kasum oli 650 783 €, kasvades ligi 500 tuhat. €.

Investeeringute mahuks kujunes üle 400 000 €, millest suur osa oli seotud tootmisliinide parenduste ning hoonete ja rajatiste rekonstrueerimisega. Tehti algust uue elektrijaotla ja alajaama rajamisega. Samuti tehti algust uue tarkvarasüsteemi arendusega, mis hõlmaks ühtseks tervikuks nii tootmise, müügi kui ka finantsvaldkonnad.

AS Saaremaa Piimatööstuse keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 99, mis oli 10 töötaja võrra suurem, kui eelmisel aastal ning palgakulu maksudeta 1 492 371 €

Edasiselt plaanib ettevõtte teostada investeeringuid 2017 aastal samas mahus võrreldes eelnenud perioodiga, mis annab võimaluse tagada uute toodete turuletoomise ja jätkusuutliku arengu. Samuti ei ole planeeritud 2017 aastal oluliselt suurendada töötajate arvu.

Edasiselt tuleb panustada veelgi enam uutesse toodetesse ja tootmisprotsessi kaasajastamisse, et tagada veelgi parem efektiivsus, mis lõpptulemusena peaks looma ettevõttele parema turupositsiooni ja ühistu liikmetele konkurentsivõimelisema piimahinna.

AS Pinus

AS Pinus on Saaremaa Piimatööstuse tütarfirma. Tegevusalaks on kiiresti riknevate toiduainete hulgi- ja jaekaubandus.

AS Pinus poolt pakutavate kaupade nomenklatuur jaguneb kolmeks:

79,18% piimatooted ka juustud (Eesti kõik suuremad piimatootjad oma toodanguga);

11,34% lihatooted (põhiliselt Saaremaa Lihätööstuse toodang, samuti HKScan Estonia AS ja ZUB Nematekas Leedu tootja);

4,5% joogid ja mahlad ja muud toiduained.

AS Pinus on oma tegevuses lähtunud alati klientide kiirest ja kvaliteetsest teenindusest. Seoses sellega ning kiirestiriknevate toiduainete käitlemisele esitavate nõuete karmistumisest on Tallinnasse ehitatud kaasaegne külmladu, kus toimub töö alates 02.06.2001 aastast.. Ehitatud külmladu vastab Euroopa Liidu poolt esitatud nõuetele ning on heaks kiidetud Eesti Veterinaarteenistuse poolt, mida kinnitab Veterinaar- ja Toiduameti peadirektori käskkiri 31.05.2002 aastast, millega omistati AS Pinus tunnustamise number 1055. Samuti vastavad nende nõuetele AS Pinus kuuluvad ja kasutatavad transpordivahendid.

AS Pinus 2016. aruandeaasta kasum oli 8 945 €.

AS Pinus prognoosib aasta 2017 kasumiks 0 eurot.

AS Pinus töötas 2016 aastal keskmiselt 41 töötajat ja töötajate tasu üldsumma oli 563 859 eurot. AS-i juhib palgaline tegevdirektor, kelle on ametisse valinud aktsiaseltsi juhatus.

Finantssuhtarvud

	31.12.2016	31.12.2015
Likviidsussuhtarvud		
1.Maksevõime üldine tase Maksevõime üldine tase= käibevara/lühiajalised kohustised		
AS Saaremaa Piimatööstus	0,932	0,899
AS Pinus	0,681	0,668
Kokku kontsern	0,813	0,780

2. Võlgade kattekordaja Võlgade kattekordaja= kohustised/omakapital		
AS Saaremaa Piimatööstus	1,123	1,299
AS Pinus	32,809	33,855
Kokku kontsern	1,234	1,431
Tasuvuse ehk rentaabluse näitajad		
1.Müügikate (%) Müügikate (%)= ((netorealisatsioon-müüdud kauba kulu)/ netorealisatsioon))*100		
AS Saaremaa Piimatööstus	32,700	26,746
AS Pinus	8,652	7,867
Kokku kontsern	32,157	26,564
2.Varade tulukus (ROA)%		
Varade tulukus(ROA)%=(puhaskasum/varad kokku)*100		
AS Saaremaa Piimatööstus	5,815	1,726
AS Pinus	0,337	0,014
Kokku kontsern	5,520	1,611
3. Omakapitali tulukus (ROE)% Omakapitali tulukus (ROE)%= (puhaskasum/omakapital kokku)*100		
AS Saaremaa Piimatööstus	12,347	3,968
AS Pinus	11,389	0,483
Kokku kontsern	12,333	3,916
4.Investeeringute tulukus (ROI) Investeeringute tulukus (ROI)=puhaskasum/investeeringud kokku AS Saaremaa Piimatööstus	1,421	0,614
AS Pinus	0,240	0,007
Kokku kontsern	1,332	0,527

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 719	44 734	2
Nõuded ja ettemaksed	3 375 852	2 286 577	3;4;6;8;21
Varud	1 630 810	1 976 226	5
Kokku käibevarad	5 026 381	4 307 537	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	43 968	43 968	
Materiaalsed põhivarad	6 881 058	7 059 748	9
Kokku põhivarad	6 925 026	7 103 716	
Kokku varad	11 951 407	11 411 253	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 506 494	2 395 651	10
Võlad ja ettemaksed	3 243 417	2 719 305	6;11
Eraldised	13 380	0	
Sihtfinantseerimine	421 555	407 726	13
Kokku lühiajalised kohustised	6 184 846	5 522 682	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	272 952	644 900	10
Sihtfinantseerimine	144 123	548 913	13
Kokku pikaajalised kohustised	417 075	1 193 813	
Kokku kohustised	6 601 921	6 716 495	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	723 633	723 633	14
Ülekurss	1 376 976	1 376 976	
Kohustuslik reservkapital	72 363	72 363	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 516 786	2 337 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	659 728	183 841	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 349 486	4 694 758	
Kokku omakapital	5 349 486	4 694 758	
Kokku kohustised ja omakapital	11 951 407	11 411 253	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	25 847 102	23 483 434	15
Muud äritulud	577 068	76 581	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 471 787	62 680	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 535 527	-17 245 282	17
Mitmesugused tegevuskulud	-3 160 308	-2 730 074	18
Tööjõukulud	-2 750 410	-2 614 492	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-726 364	-705 743	9
Muud ärikulud	-29 852	-26 722	20
Ärikasum (kahjum)	749 922	300 382	
Intressikulud	-100 592	-111 510	
Muud finantstulud ja -kulud	11 648	10 905	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	660 978	199 777	
Tulumaks	-1 250	-15 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	659 728	183 841	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	659 728	183 841	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	749 922	300 382	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	726 362	705 743	9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-13 137	-2 387	16
Muud korrigeerimised	-407 726	0	16
Kokku korrigeerimised	305 499	703 356	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 341 715	159 810	
Varude muutus	345 416	-219 964	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	745 924	122 979	
Laekunud intressid	7 506	10 901	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 250	-15 936	
Laekumised sihtfinantseerimisest	16 765	0	13
Kokku rahavood äritegevusest	828 067	1 061 528	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-463 099	-373 578	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	125 250	4 320	9
Antud laenud	-8 800	-1 854	
Antud laenude tagasimaksed	9 025	6 987	
Laekunud intressid	361	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-337 263	-364 121	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	4 392	
Saadud laenude tagasimaksed	-427 372	-427 372	
Arvelduskrediidi saldo muutus	97 411	-165 329	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-80 266	-60 743	
Makstud intressid	-100 592	-111 510	
Makstud dividendid	-5 000	-63 743	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-515 819	-824 305	
Kokku rahavood	-25 015	-126 898	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 734	171 632	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 015	-126 898	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 719	44 734	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	723 633	1 376 976	72 363	2 401 688	4 574 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)				183 841	183 841
Väljakuulutatud dividendid				-63 743	-63 743
31.12.2015	723 633	1 376 976	72 363	2 521 786	4 694 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)				659 728	659 728
Väljakuulutatud dividendid				-5 000	-5 000
31.12.2016	723 633	1 376 976	72 363	3 176 514	5 349 486

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Saaremaa Piimatööstus 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

AS Saaremaa Piimatööstuse kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse Lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

2016.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Saaremaa Piimatööstuse (emaettevõtte) ja tema tütarettevõtte AS Pinus finantsnäitajad.

Ema- ja tütarettevõtte finantsnäitajad on konsolideeritud raamatupidamise aruandes konsolideeritud rida-realt. Ema -ja tütarettevõtte vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused ,tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse bilansis finantsinvesteeringuid, mis on soetatud pikemaks perioodiks kui üks aasta. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtte loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtte kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest. Investeeringuid tütarettevõttesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

AS Saaremaa Piimatööstuse tütarettevõtte on:

AS Pinus

Asukoht: Paldiski mnt. 107 10618 Tallinn

Põhitegevusala: toidukaupade hulgi-ja jaemüük

Aktsiate arv seisuga 31.12.2016 1600

Osalus %-des : 100%

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjusest kantud perioodikuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otse kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse , arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte omab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel või müügi tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edasistelt kajastatakse kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, õiglase väärtuse meetodil.

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab nii AS Saaremaa Piimatööstusel kui ka AS Pinusel 640 eurot ning mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühidama kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasuliku eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse allahindlusest tulenevad kulud.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerumisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	13-40 aastat
Masinad, seadmed	6-17 aastat
Muu inventar	3-10 aastat

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sama grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majandusliku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

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 või muude ärikulude real.

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendile andja annab ühe või reamaksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul. Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi rentnikule üle minna. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Makstavad rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasi müügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletusinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud tehingukulutused, arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustiste tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis on kohustis, mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad.

Muude kohustiste puhul on nende summa üldjuhul fikseeritud arvel, lepingus või mõnes muus algdokumendis, eraldiste puhul aga tuleb

lähtuda juhtkonna või ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ja selle realiseerumise aja kohta. Eraldiste summat saab usaldusväärselt hinnata ja on tõenäoline, et ettevõtte peab eraldama vahendeid, et kohustis täita.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimine ei hõlma valitsusepoolset abi, mille väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab ka ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi (põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood).

Tegevuse sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis ei ole varade sihtfinantseerimine.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna alles pärast seda, kui kõik sellega kaasnevad tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena, olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust omandisvastutust, mida soetatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eesti ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt, dividendidelt.

Seotud osapooled

AS Saaremaa Piimatööstuse aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (tütarettevõtte);
- b) tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

2016.a. majandusaasta aruande koostamisel on rakendatud arvestusmeetodeid, mis tulenevad Raamatupidamise seadusest.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas AS SPT	1 185	487
Sularaha kassas AS Pinus	7 184	16 769
Arvelduskontod AS Saaremaa Piimatööstus	2 583	27 304
Arvelduskontod AS Pinus	8 767	174
Kokku raha	19 719	44 734

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 266 123	3 266 123
Ostjatelt laekumata arved	3 266 123	3 266 123
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	88 445	88 445
Muud nõuded	3 410	3 410
Laenunõuded	3 050	3 050
Viitlaekumised	360	360
Ettemaksed	17 874	17 874
Tulevaste perioodide kulud	17 874	17 874
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 375 852	3 375 852
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 218 051	2 218 051
Ostjatelt laekumata arved	2 218 051	2 218 051
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46 589	46 589
Muud nõuded	3 440	3 440
Laenunõuded	3 275	3 275
Viitlaekumised	165	165
Ettemaksed	18 497	18 497
Tulevaste perioodide kulud	17 442	17 442
Muud makstud ettemaksed	1 055	1 055
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 286 577	2 286 577

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	3 266 123	2 218 051
AS Saaremaa Piimatööstus	3 817 040	2 759 668
AS Pinus	1 345 382	1 106 247
AS Pinuse võlg AS Saaremaa PT-le	-1 786 805	-1 492 184
AS Saaremaa PT võlg AS Pinusele	-109 494	-155 680
Kokku nõuded ostjate vastu	3 266 123	2 218 051

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	248 432	195 023
AS Saaremaa Piimatööstus	248 432	195 023
Lõpetamata toodang	991 707	1 325 497
AS Saaremaa Piimatööstus	991 707	1 325 497
Valmistoodang	114 057	182 222
AS Saaremaa Piimatööstus	114 057	182 222
Müügiks ostetud kaubad	276 614	273 484
AS Pinus	276 614	273 484
Kokku varud	1 630 810	1 976 226

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	88 445		46 589	
Üksikisiku tulumaks		55 561		53 078
Erisoodustuse tulumaks		685		1 881
Sotsiaalmaks		111 037		105 463
Kohustuslik kogumispension		6 102		5 752
Töötuskindlustusmaksed		7 403		7 055
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88 445	180 788	46 589	173 229

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10017705	AS Pinus	Eesti	Toidukaupade hulgi-ja jaemüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
AS Pinus	102 259	102 259
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	102 259	102 259

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	3 050	3 050
Varujate lühiajalised laenud AS SPT	3 000	3 000
Töötajate lühiajalised laenud AS Pinus	50	50
Viitlaekumised	360	360
Söökla nõuded AS SPT	360	360
Kokku muud nõuded	3 410	3 410
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	3 275	3 275
Varujate lühiajalised laenud AS SPT	1 775	1 775
Töötajate lühiajalised laenud AS Pinus	1 500	1 500
Viitlaekumised	165	165
Söökla nõuded AS SPT	164	164
Nõuded sotsiaalameti vastu AS SPT	1	1
Kokku muud nõuded	3 440	3 440

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014									
Soetusmaksumus	264 979	2 396 270	9 669 095	9 669 095	737 637				13 067 981
Akumuleeritud kulum		-708 648	-4 393 547	-4 393 547	-624 762				-5 726 957
Jääkmaksumus	264 979	1 687 622	5 275 548	5 275 548	112 875				7 341 024
Ostud ja parendused		117 060	206 407	206 407	25 524				348 991
Amortisatsioonikulu		-49 557	-624 155	-624 155	-32 031				-705 743
Müügid			-1 932	-1 932					-1 932
Ümberklassifitseerimised							77 408	77 408	77 408
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest							77 408	77 408	77 408
31.12.2015									
Soetusmaksumus	264 979	2 513 330	9 804 407	9 804 407	752 746		77 408	77 408	13 412 870
Akumuleeritud kulum		-758 205	-4 948 539	-4 948 539	-646 378				-6 353 122
Jääkmaksumus	264 979	1 755 125	4 855 868	4 855 868	106 368		77 408	77 408	7 059 748
Ostud ja parendused		61 831	259 291	259 291	142 264		32 000	32 000	495 386
Amortisatsioonikulu		-52 583	-633 753	-633 753	-40 026				-726 362
Müügid			-109 021	-109 021	-3 094				-112 115
Ümberklassifitseerimised						162 402	1 999	164 401	164 401
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest							1 999	1 999	1 999
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest						162 402		162 402	162 402
31.12.2016									
Soetusmaksumus	264 979	2 575 161	9 400 894	9 400 894	734 043	162 402	111 407	273 809	13 248 886
Akumuleeritud kulum		-810 788	-5 028 509	-5 028 509	-528 531				-6 367 828
Jääkmaksumus	264 979	1 764 373	4 372 385	4 372 385	205 512	162 402	111 407	273 809	6 881 058

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	125 250	4 320
Muud masinad ja seadmed	125 250	4 320
Kokku	125 250	4 320

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen AS SPT	145 097	145 097			0,00%+1,00%	Euro	22.03.2018
Investeeringislaen AS SPT	75 960	75 960			-0,311%+2,915%	Euro	14.02.2018
Investeeringislaen AS SPT	124 000	124 000			-0,311%+2,254%	Euro	16.11.2017
Arvelduskrediit AS SPT	2 031 935	2 031 935			-0,37%+2,55%	Euro	28.02.2017
Investeeringislaen AS Pinus	71 042	71 042			3	Euro	15.10.2019
Kapitalirendikohustus AS SPT	7 645	7 645			+2,04%	Euro	20.01.2017
Kapitalirendikohustus AS SPT	1 158	1 158			-0,211%+2,0%	Euro	20.10.2020
Kapitalirendikohustus AS SPT	7 438	7 438			-0,218%+2,20%	Euro	20.06.2018
Kapitalirendikohustus AS SPT	5 775	5 775			-0,218%+2,10%	Euro	20.01.2019
Kapitalirendikohustus AS SPT	4 880	4 880			-0,218%+2,10%	Euro	20.12.2018
Kapitalirendikohustus AS SPT	16 057	16 057			0,0%+2,25%	Euro	28.02.2021
Kapitalirendikohustus AS Pinus	15 507	15 507			+2,25%	Euro	15.10.2020
Lühiajalised laenud kokku	2 506 494	2 506 494					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen AS SPT	36 274		36 274		0,00%+1,00%	Euro	22.03.2018
Investeeringislaen AS SPT	12 630		12 630		-0,311%+2,915%	Euro	14.02.2018
Investeeringislaen AS Pinus	130 245		130 245		3	Euro	15.10.2019
Kapitalirendikohustus AS SPT	6 357		6 357		-0,211%+2,0%	Euro	20.10.2020
Kapitalirendikohustus AS SPT	3 783		3 783		-0,218%+2,20%	Euro	20.06.2018
Kapitalirendikohustus AS SPT	6 396		6 396		-0,218%+2,10%	Euro	20.01.2019
Kapitalirendikohustus AS SPT	4 986		4 986		-0,218%+2,10%	Euro	20.12.2018
Kapitalirendikohustus AS SPT	53 295		53 295		0,0%+2,25%	Euro	28.02.2021
Kapitalirendikohustus AS Pinus	18 986		18 986		+2,25%	Euro	15.10.2020
Pikaajalised laenud kokku	272 952		272 952				
Laenukohustised kokku	2 779 446	2 506 494	272 952				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen AS SPT	145 096	145 096			0,15+1	Euro	22.03.2018
Investeeringislaen AS SPT	75 960	75 960			0,082+2,915	Euro	14.02.2018
Investeeringislaen AS SPT	135 273	135 273			0,079+2,254	Euro	16.11.2017
Arvelduskrediit AS SPT	1 934 525	1 934 525			0,018+2,85	Euro	
Investeeringislaen AS Pinus	71 043	71 043			3	Euro	15.10.2019
Kapitalirendikohustus AS SPT	6 299	6 299			2,04	Euro	20.01.2017
Kapitalirendikohustus AS SPT	1 134	1 134			2,0	Euro	20.10.2020
Kapitalirendikohustus AS Pinus	26 321	26 321			2,25	Euro	15.10.2017
Lühiajalised laenud kokku	2 395 651	2 395 651					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen AS SPT	181 371		181 371		0,15+1	Euro	22.03.2018
Investeeringislaen AS SPT	88 590		88 590		0,082+2,915	Euro	14.02.2018
Investeeringislaen AS SPT	124 000		124 000		0,079+2,254	Euro	16.11.2017
Investeeringislaen AS Pinus	201 287		201 287		3	Euro	15.10.2019
Kapitalirendikohustus AS SPT	7 644		7 644		2,04	Euro	20.01.2017
Kapitalirendikohustus AS SPT	7 515		7 515		2,0	Euro	20.10.2020
Kapitalirendikohustus AS Pinus	34 493		34 493		2,25	Euro	15.10.2017
Pikaajalised laenud kokku	644 900		644 900				
Laenukohustised kokku	3 040 551	2 395 651	644 900				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	264 979	264 979
Ehitised	1 808 341	1 799 093
Masinad ja seadmed	4 265 349	4 728 685
Muud materiaalsed põhivarad	170 204	60 644
Muud varad	5 270 382	4 538 792
Kokku	11 779 255	11 392 193

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 843 264	2 843 264	0
Võlad töövõtjatele	212 031	212 031	
Maksuvõlad	180 788	180 788	
Muud võlad	100	100	
Muud viitvõlad	100	100	
Saadud ettemaksed	7 234	7 234	
Muud saadud ettemaksed	7 234	7 234	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 243 417	3 243 417	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 330 263	2 330 263	
Võlad töövõtjatele	203 083	203 083	
Maksuvõlad	173 229	173 229	
Saadud ettemaksed	12 730	12 730	
Muud saadud ettemaksed	12 730	12 730	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 719 305	2 719 305	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	131 089	125 544
Puhkusetasude kohustis	80 942	77 539
Töötasust kinnipeetud täiteameti kohustus	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	212 031	203 083

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Sihtfinantseerimine AS SPT	956 639			956 639
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	956 639			956 639
Kokku sihtfinantseerimine	956 639			956 639

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Sihtfinantseerimine AS SPT	956 639	16 765	-407 726	565 678
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	956 639	16 765	-407 726	565 678
Kokku sihtfinantseerimine	956 639	16 765	-407 726	565 678

Varad neto soetusmaksumuses

	2016
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	
Sihtfinantseerimine AS SPT	16 765
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	16 765
Kokku sihtfinantseerimine	16 765

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	723 633	723 633
Aktsiate arv (tk)	113 224	113 224

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 652 591	28 154 251
Soome	1 649 498	1 631 218
Läti	2 848 074	1 539 611
Leedu	279	1 909
Eesti	-9 818 052	-10 332 253
Holland	154 213	249 011
Saksamaa	113 389	134 750
Poola	138 977	313 034
Itaalia	1 984 153	717 246
Bulgaaria	0	23 871
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 723 122	22 432 648
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ahvenamaa	1 123 980	689 793
Aserbaidžaan	0	241 228
Gruusia	0	119 765
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 123 980	1 050 786
Kokku müügitulu	25 847 102	23 483 434
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värske piima töötlemine, rōõsa koore tootmine (10511) AS SPT	726 690	478 349
Juustu- ja kohupiimatootmine (10512) AS SPT	15 597 379	13 618 690
Muude piimatoodete tootmine, s.h. või tootmine (10519) AS SPT	5 249 115	4 619 127
Piima ja piimatoodete hulgimüük (46331) AS SPT	106 834	201 564
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine (46191) AS SPT	51 125	34 007
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük (46331) AS Pinus	11 033 582	12 097 561
Liha- ja lihatoodete hulgimüük (46321) AS Pinus	1 579 494	1 771 697
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük (46389) AS Pinus	626 410	723 743
Muude jookide hulgimüük (46342) AS Pinus	93 272	92 777
Kaubavedu maanteel (49411) AS Pinus	231 253	178 172
Juustu- ja kohupiima tootmine (10512) kontserni omavahelised käibed	-4 041 022	-5 473 709
Muude piimatoodete tootmine, s.h. või tootmine (10519) kontserni omavahelised käibed	-4 265 834	-3 248 942
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine (46191) kontserni omavahelised käibed	-1 511 196	-1 609 602
Veoste ekspedeerimine (52291) AS Pinus	370 000	0
Kokku müügitulu	25 847 102	23 483 434

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	13 137	2 387
Tulu sihtfinantseerimisest	407 726	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 931	21 112
Rendi- ja üüritulu	9 278	7 678
Pant	2 097	1 907
Vanametalli müük	457	1 738
PRIA; EAS toetused	117	399
Kindlustushüvitised	0	120
Muud	140 325	41 240
Kokku muud äritulud	577 068	76 581

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	13 424 734	12 371 716
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 751 329	13 712 923
Energia	578 109	562 711
Elektrienergia	313 942	302 372
Kütus	264 167	260 339
Transpordikulud	214 798	258 098
Üür ja rent	14 661	6 487
Seadmete hooldus, remont, osad	258 033	251 174
Omavahelised käibed	-9 818 052	-10 332 253
Muud	111 915	414 426
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 535 527	17 245 282

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	9 206	9 860
Energia	86 017	87 609
Elektrienergia	27 478	27 090
Kütus	58 539	60 519
Mitmesugused bürookulud	13 270	14 302
Lähetuskulud	9 627	7 600
Koolituskulud	12 926	6 988
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 917	2 720
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 431	9 211
Kulud veoteenustele	340 873	320 616
Autoremonditeenused	46 550	44 873
Kindlustusmaksed	12 331	13 302
Infovõrgu haldamine	36 845	36 071
Kommunaalkulud	12 930	12 600
Auto kasutusrendi kulu	24 065	19 612
Pangateenused	5 542	2 218
Boonused	1 823 462	1 717 148
Logistikakulud	370 000	310 000
Muud	350 316	115 344
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 160 308	2 730 074

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	2 056 229	1 954 292
Sotsiaalmaksud	691 714	660 200
Puhkuse reserv	2 467	0
Kokku tööjõukulud	2 750 410	2 614 492
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	141	130

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	12 232	8 684
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 515	1 862
Muud	15 105	16 176
Kokku muud ärikulud	29 852	26 722

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	7 403	681	0
Tütarettevõtjad	1 786 805	109 494	1 492 184	155 680
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	254 845	739 833	57 411	422 506

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	22 219	2 538	63 743	6 760
Tütarettevõtjad	1 511 196	8 306 856	1 609 602	8 722 651
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 461 024	736 264	3 029 453	471 205
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	14 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	107 911	120 040

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 768	27 791
Nõuded ja ettemaksed	3 912 418	2 808 259
Varud	1 354 196	1 702 742
Kokku käibevarad	5 270 382	4 538 792
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	43 968	43 968
Materiaalsed põhivarad	5 877 869	6 050 510
Kokku põhivarad	5 921 837	6 094 478
Kokku varad	11 192 219	10 633 270
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 419 945	2 298 287
Võlad ja ettemaksed	2 798 552	2 344 064
Eraldised	13 380	0
Sihtfinantseerimine	421 555	407 726
Kokku lühiajalised kohustised	5 653 432	5 050 077
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	123 721	409 120
Sihtfinantseerimine	144 123	548 913
Kokku pikaajalised kohustised	267 844	958 033
Kokku kohustised	5 921 276	6 008 110
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	723 633	723 633
Ülekurss	1 376 976	1 376 976
Kohustuslik reservkapital	72 363	72 363
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 447 188	2 268 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	650 783	183 505
Kokku omakapital	5 270 943	4 625 160
Kokku kohustised ja omakapital	11 192 219	10 633 270

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	21 731 143	18 951 737
Muud äritulud	572 256	71 693
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 471 787	62 680
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 625 166	-13 882 998
Mitmesugused tegevuskulud	-2 785 236	-2 387 518
Tööjõukulud	-1 994 066	-1 845 648
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-682 980	-666 765
Muud ärikulud	-10 720	-13 991
Kokku ärikasum (-kahjum)	733 444	289 190
Intressikulud	-92 698	-100 650
Muud finantstulud ja -kulud	11 287	10 901
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	652 033	199 441
Tulumaks	-1 250	-15 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	650 783	183 505

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	733 444	289 190
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	682 980	666 765
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-11 937	0
Muud korrigeerimised	-407 726	0
Kokku korrigeerimised	263 317	666 765
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 106 715	-94 812
Varude muutus	348 546	-148 782
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	427 865	394 061
Laekunud intressid	7 506	10 901
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 250	-15 936
Laekumised sihtfinantseerimisest	16 765	0
Kokku rahavood äritegevusest	689 478	1 101 387
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-425 765	-366 574
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	124 050	0
Antud laenud	-7 500	0
Antud laenude tagasimaksed	6 275	2 902
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-302 940	-363 672
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-356 329	-356 329
Arvelduskrediidi saldo muutus	97 411	-165 329
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-53 945	-30 459
Makstud intressid	-92 698	-100 650
Makstud dividendid	-5 000	-63 743
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-410 561	-716 510
Kokku rahavood	-24 023	21 205
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 791	6 586
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 023	21 205
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 768	27 791

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	723 633	1 376 976	72 363	2 332 426	4 505 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)				183 505	183 505
Väljakuulutatud dividendid				-63 743	-63 743
31.12.2015	723 633	1 376 976	72 363	2 452 188	4 625 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)				650 783	650 783
Väljakuulutatud dividendid				-5 000	-5 000
31.12.2016	723 633	1 376 976	72 363	3 097 971	5 270 943

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2017

AS Saaremaa Piimatööstus (registrikood: 10053871) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO KIVINE	Juhatuse liige	25.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Saaremaa Piimatööstus aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Saaremaa Piimatööstus ja tema tütaretevõtja (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Asumets

Vandeauditori number 105

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

25.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Saaremaa Piimatööstus (registrikood: 10053871) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN ASUMETS	Vandeaudiitor	25.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 516 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	659 728
Kokku	3 176 514
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 176 514
Kokku	3 176 514

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 516 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	659 728
Kokku	3 176 514
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 176 514
Kokku	3 176 514

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piima töötlemine, piimatoodete ja juustu tootmine	1051	21573184	99.27%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4524150
Telefon	+372 4524186
Faks	+372 4524199
E-posti aadress	info@saarejuust.ee
Veebilehe aadress	www.saarejuust.ee