

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

PÕLVA TARBIJATE ÜHISTU

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2011
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2011

Äriregistri kood 10051286
Aadress: Kesk 10, 63308 Põlva
Telefon: + 372 7 999 021
Faks: + 372 7 999 022
Elektronpost sekretar@pty.ee
Interneti kodulehekülg www.pty.ee

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	2
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	3
Konsolideeritud bilanss	3
Konsolideeritud kasumiaruanne	4
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	5
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne.....	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Ostjatelt laekumata arved.....	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja võlad	14
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	14
Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud.....	14
Lisa 8 Muud lühi- ja pikajalised nõuded.....	15
Lisa 9 Ettemaksed.....	15
Lisa 10 Varud	16
Lisa 11 Materiaalne põhivara	17
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 13 Kapitalirent	19
Lisa 14 Kasutusrent	19
Lisa 15 Laenukohustused	20
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed.....	21
Lisa 17 Muud võlad.....	21
Lisa 18 Müügitulu	22
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	22
Lisa 20 Muud äritulud	22
Lisa 21 Mittesugused tegevuskulud.....	23
Lisa 22 Tööjõukulud.....	23
Lisa 23 Muud ärikulud.....	23
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 25 Tehingud seotud osapooltega.....	24
Lisa 26 Potentsiaalsed kohustused.....	24
Lisa 27 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	25
Lisa 28 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne.....	26
Lisa 29 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne.....	27
Lisa 30 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2011. a majandusaasta aruandele	29
1. Sõltumatu vandeaudiitori aruanne.....	30
2. Kasumi jaotamise ettepanek	31
3. Põlva Tarbijate Ühistu aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK).....	32

TEGEVUSARUANNE

2011.a oli Põlva Tarbijate Ühistu (PTÜ) realiseerimise netokäive 23 484 tuhat eurot. Võrreldes 2010. aastaga kasvas käive 841 tuhat eurot ehk 3,7%. 2011.a. käibe plaan oli 23 083 tuhat eurot, mis täideti 102% ulatuses. 2012. aastal prognoositakse ühistu käibe kasvu keskmiselt 3%.

Ühistu liikmete arv seisuga 31.12.11. oli 493, osakapitali summaga 100 tuhat eurot. Liikmeks astus 2011. aastal 92 liiget ja välja astus 1 liige. Uute liikmete sissemaksete läbi kasvas osakapital 2011. aastal 15 tuhande euro võrra, kokku kasvas osakapital (sh kasumieraldised) 22 tuhat eurot.

Ühistu käibest 86,5%, mis on 20 304 tuhat eurot, tuleb toidukauplustest ja tööstuskaupluste käive oli 2 919 tuhat eurot (12,4%). Võrreldes 2010. aastaga on tööstuskaupade müügi osakaal jätkuvalt vähenenud. 2011.a. edukamad kauplused majandusnäitajate poolest olid Räpina Konsum, Põlva Kaubanduskeskuse III osakond ning EDU Keskuse Konsum. Toitlustusettevõtete realiseerimise netokäive oli 261 (1,1%) tuhat eurot ja omatoodang 592 tuhat eurot. Kõige suurema käibega toidukaupade kauplus on EDU Keskuse Konsum, mille käive oli 4 671 tuhat eurot. Tööstuskaupade kauplustest oli suurima käibega Põlva Kaubanduskeskuse III osakond – 740 tuhat eurot ja maakauplustest suurim Saverna Konsum, mille käive oli 1 351 tuhat eurot. 2011. aastal investeeris ühistu põhivarasse 159 tuhat eurot ning peale selle remontidesse 255 tuhat eurot.

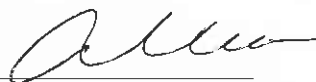
2011. aasta konsolideeritud kasum kasvas 298 tuhandelt eurolt 2010. aastal 499 tuhande euroni 2011 aastal. Kasumi kasvu põhjuseks olid peamiselt käibe kasv 2011 aasta jooksul.

Põlva Tarbijate Ühistu konsolideerimisgruppi kuulub emaettevõtjana Põlva Tarbijate Ühistu ning 100% osalusega tütaretevõtte Kinvar Invest OÜ.

PTÜ 2011. a konsolideeritud kasum oli 499 200 eurot. Ühistu 2011. aasta konsolideeritud bilansimaht oli 11 266 366 eurot, millest omakapital on 4 243 440 eurot.

Eesti Vabariigi tuludesse on 2011. aastal laekunud läbi PTÜ majandustegevuse 654 tuhat eurot käibemaksu, 555 tuhat eurot sotsiaalmaksu ja 248 tuhat eurot tulumaksu. Sponsorlusi, annetusi ja toetusi on antud aruandeaasta jooksul 20 311 tuhande euro ulatuses.

Juhatuse esimees



Põlva Tarbijate Ühistu peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Varade puhasrentaablus	4,4%	2,6%
Omakapitali puhasrentaablus	11,8%	8%
Käibe puhasrentaablus	2,1%	1,3%
Maksevõime üldine tase	60,1%	53,7%
Võlakordaja	62,3%	67,2%

Suhtarvude arvutamise metoodika:

varade puhasrentaablus = puhaskasum / varad kokku;

omakapitali rentaablus = puhaskasum / omakapital;

käibe puhasrentaablus = puhaskasum / realiseerimise netokäive;

maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused;

võlakordaja = kohustused kokku / varad kokku.

Põlva Tarbijate Ühistu põhikiri näeb ette dividendide maksmise maksimaalselt 8% osakapitalist.



Peeter Urman
Juhatuse esimees

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	Lisa nr	31.12.2011	31.12.2010
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	156 173	343 253
Nõuded ja ettemaksed	3	282 259	251 416
Varud	10	2 290 614	1 921 302
Kokku käibevara		2 729 046	2 515 971
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6	20 790	20 790
Nõuded ja ettemaksed	6	123 857	122 857
Materiaalne põhivara	11	8 363 840	8 698 194
Immateriaalne põhivara	12	28 833	17 566
Kokku põhivara		8 537 320	8 859 407
KOKKU VARAD		11 266 366	11 375 378
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15	1 280 157	1 958 552
Võlad ja ettemaksed	16	3 245 029	2 719 558
Eraldised	27	13 000	5 880
Kokku lühiajalised kohustused		4 538 186	4 683 990
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15	2 484 188	2 961 932
Võlad ja ettemaksed	16,17	552	0
Kokku pikaajalised kohustused		2 484 740	2 961 932
KOKKU KOHUSTUSED		7 022 926	7 645 922
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		100 440	78 740
Kohustuslik reservkapital		109 951	95 203
Muud reservid		405 490	405 490
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		3 128 359	2 851 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)		499 200	298 145
KOKKU OMAKAPITAL		4 243 440	3 729 456
KOKKU KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		11 266 366	11 375 378

Juhatuse esimees


Allkirjastatud
identifitseerimiseks

21-05-2012


 Grant Thornton Rimesse OÜ

Konsolideeritud kasumiaruanne
(eurodes)

	Lisa nr	2011	2010
Müügitulu	18	23 483 729	22 643 247
Muud äritulud	20	456 529	516 244
Kaubad, toore, materjal ja teenused	19	-18 941 506	-18 511 192
Mitmesugused tegevuskulud	21	-1 564 466	-1 429 723
Tööjõukulud	22	-2 262 121	-2 162 613
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11,12	-480 273	-507 149
Muud ärikulud	23	-30 102	-51 833
Ärikasum (-kahjum)		661 790	496 981
Finantstulud ja finantskulud	24	-162 590	-198 836
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		499 200	298 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)		499 200	298 145

Juhatuse esimees

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

21-05-2012


Grant Thornton Rimes OÜ

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	Lisa nr	2011	2010
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		661 790	496 981
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11,12	480 273	507 149
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-633	-1 927
Muud korrigeerimised		-12	-403
Kokku korrigeerimised		479 628	504 819
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-30 843	-34 250
Varude muutus		-369 312	103 093
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		577 866	157 170
Makstud intressid		-133 985	-172 260
Kokku rahavood äritegevusest		1 185 144	1 055 553
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	11,12	-48 635	-156 065
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11,12	2 708	6 028
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		0	-320
Antud laenude tagasimaksed		1 000	2 131
Laekunud intressid		1 363	1 294
Laekunud dividendid		0	684
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-43 564	-146 248
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		-492 930	-531 284
Arvelduskrediidi saldo muutus		-733 507	-190 091
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-140 364	-152 573
Laekunud liikmete osamaksud		5 843	36 721
Väljamakstud liikmete osamaksud		-13 813	-6 253
Laekunud liikmesinvesteeringud		128 954	191 592
Väljamakstud liikmesinvesteeringud		-82 843	-117 342
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 328 660	-769 230
Kokku rahavood		-187 080	140 075
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	343 253	203 178
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2	-187 080	140 075
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	156 173	343 253

Juhatuse esimees


Allkirjastatud
identifitseerimiseks

21-05-2012

 Grant Thornton Rimeess OÜ

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Aruandeaasta kasum (kahjum)	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2009	72 195	61 606	405 490	2 719 732	171 186	3 430 208
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	72 195	61 606	405 490	2 719 732	171 186	3 430 209
Aruandeperioodi kasum (kahjum)*	0	0	0	0	298 145	298 145
Emiteeritud osakapital	1 102	0	0	0	0	1 102
Muutused muudest omanike sissemaksetest	5 443	0	0	0	-5 443	0
Muutused reservides	0	33 597	0	0	-33 597	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	132 146	-132 146	0
Saldo seisuga 31.12.2010	78 740	95 203	405 490	2 851 878	298 145	3 729 456
Aruandeperioodi kasum (kahjum)*	0	0	0	0	499 200	499 200
Emiteeritud osakapital	14 975	0	0	0	0	14 975
Muutused muudest omanike sissemaksetest	6 917	0	0	0	-6 917	0
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-192	0	0	0	0	-192
Muutused reservides	0	14 748	0	0	-14 748	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	276 481	-276 481	0
Saldo seisuga 31.12.2011	100 441	109 951	405 490	3 128 359	499 200	4 243 440

Põlva Tarbijate Ühistul on aruandeaasta lõpuks 493 (31.12.2010: 402) liiget. Osa-
maksusumma bilansis on 100 440 (31.12.2010: 78 740) eurot. Kasumi jaotamisel
suurendati osakapitali fondi emissiooni korras 6 917 eurot.

Juhatuse esimees



 Allkirjastatud
identifitseerimiseks

6

21-05-2012

Grant Thornton Rimess OÜ

Osamaksu laekus aruandeaastal 5 843 eurot. Osamaksu tagastati aruandeaastal 13 813 eurot. Ühistust välja arvatud liikmete osakapital, mida ei ole veel liikmetele tagastatud, on kajastatud muude kohustuste all summas 32 033 eurot.

Konsolideerimisgrupi vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 3 602 759 eurot (2010.a.: 3 135 276 eurot). Bilansipäeva seisuga on osanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 846 180 eurot (2010.a.: 2 476 868 eurot) ning dividendide maksmisega kaasneks tulumaksukohustus summas 756 579 eurot (2010.a.: 658 408 eurot). Vaba omakapitali arvutamisel on arvesse võetud reservkapitali kantav summa 24 800 eurot (2010.a.: 14 747 eurot).

Juhatusesimees



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

21-05-2012

Grant Thornton Rimes OÜ

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideerimise põhimõtted

Emajärgsete ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Emajärgsete ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Põlva Tarbijate Ühistu (emajärgsete) ning tema tütarettevõtte Kinvar Invest OÜ finantsnäitajad.

Emajärgsete konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emajärgsetel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emajärgsete kontrolli all olevaks, kui emajärgsete omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Juhatusesimees



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

21-05-2012

Allkiri

Grant Thornton Rimes OÜ

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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

Põhivara parandusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis

Juhatusesimees _____



9

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

21-05-2012

Grant Thornton Rimes OÜ

põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20-50 aastat
Tootmiseseadmed	8-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

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

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

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset 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:

Arenguväljaminekud	5 aastat
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	3-10 aastat

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

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

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

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Juhatuse esimees



Allkirjastatud 10
Identifitseerimiseks

21-05-2012

Allkiri
Grant Thornton Rimes OÜ

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohekselt kasumiaruandes tuluna.

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rentnik

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

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

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

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse

Juhatuse esimees _____



11

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

21-05-2012

Alkiri
Grant Thornton Firmess OÜ

kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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

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

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja tulundustühistu seadusele on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid liikmetele.

Juhatuse esimees



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

21-05-2012

Allkiri
Grant Thornton Rimes OÜ

Lisa 2 Raha

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	60 377	38 596
Arvelduskontod	37 932	159 693
Raha teel	57 864	144 964
Kokku raha	156 173	343 253

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa
Nõuded ostjate vastu	262 467	229 229	Lisa 4
Muud nõuded	12 832	12 920	Lisa 8
Ettemaksed	6 960	9 267	Lisa 9
Kokku nõuded ja ettemaksed	282 259	251 416	

Lisa 4 Ostjatelt laekumata arved

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	278 477	240 073
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-16 010	-10 844
Kokku nõuded ostjate vastu	262 467	229 229

	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	10 844	166
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	5 166	11 008
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	-166
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	16 010	11 008

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 265 549 (2010: 230 546) eurot, s.h. lühiajalised 262 467 (2010: 229 229) eurot ja pikaajalised 3 082 (2010: 1 316) eurot. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ja lootusetuteks ning kanti kuludesse kokku 5 166 (2010: 11 008) euro väärtuses.

Juhatuse esimees



 Allkirjastatud 13
 identifitseerimiseks

21-05-2012

 Allkirjastatud
 Grant Thornton Riimes OÜ

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja võlad

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	133	0
Käibemaks	62 507	99 158
Üksikisiku tulumaks	49 967	45 298
Sotsiaalmaks	90 881	86 808
Kohustuslik kogumispension	3 799	2 453
Töötuskindlustusmaksed	10 871	10 461
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	218 158	244 178

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	20 790	20 790	Lisa 7
Pikaajalised nõuded	7 538	4 712	Lisa 8
Pikaajalised ettemaksed	116 319	118 145	Lisa 9
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	144 647	143 647	

Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	20 471	20 471
Soetamine	319	319
31.12.2010	20 790	20 790
31.12.2011	20 790	20 790

Juhatuse esimees


Allkirjastatud
identifitseerimiseks

21-05-2012



Lisa 8 Muud lühi- ja pikajalised nõuded

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenud ühistu töötajatele	16 849	12 393	4 456	0
Pikaajaline järelmaksunõue	3 082	0	3 082	0
Muud nõuded	439	439	0	0
Kokku muud nõuded	20 370	12 832	7 538	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenud ühistu töötajatele	14 606	11 210	3 395	0
Pikaajaline järelmaksunõue	1 316	0	1 316	0
Muud nõuded	1 710	1 710	0	0
Kokku muud nõuded	17 632	12 920	4 712	0

Põlva Tarbijate Ühistul on pikaajalisi laenunõudeid 4 456 euro eest. Laenud antud ühistu töötajatele korterite ostuks ja remondiks ning olmetehnika muretsemiseks. Laenude lõpptähtaeg on **2016.a.** Pikaajalisi nõudeid kaupade järelmaksuga ostjatele on 3 082 eurot, mis laekuvad **2013.a.**

Lisa 9 Ettemaksed

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	6 960	6 960	0	0
Muud makstud ettemaksed	116 319	1 871	9 355	105 093
Kokku ettemaksed	123 279	8 831	9 355	105 093

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	7 396	7 396	0	0
Muud makstud ettemaksed	120 016	1 871	9 130	109 015
Kokku ettemaksed	127 412	9 267	9 130	109 015

Juhatuse esimees



15

 Allkirjastatud
 identifitseerimiseks

21-05-2012

Grant Thornton Rimesse OÜ

Põlva TÜ sõlmis 19.12.2005.a. hoonestusõiguse lepingu, mille alusel sai ettevõtte õiguse kasutada hoonestusõiguse andjale kuuluvat kinnistut aastatel 2006 -2075. Vastavalt lepingule tasuti 2005.a. ühekordne tasu 127 823 eurot, hoonestusõiguse kehtivuse ajal tasutakse vastavalt kokkulepitud graafikule aastatasu, kokku summas 3 834 699 eurot 70 aasta jooksul. Aastatasu ei ole lineaarne, vaid suureneb 2-3% võrra igaaastaselt. Põlva TÜ kajastab hoonestusõiguse tehingut kui maa kasutusrendi tehingut vastavalt RTJ 9. Rent on klassifitseeritud kasutusrendiks, kuna maa on piiramatult majandusliku elueaga vara ja rendiperiood ei hõlma seetõttu suuremat osa vara majanduslikust elueast. Omandiõigus maale ei lähe rendiperioodi jooksul üle.

Tasutud ettemaks 127 823 eurot on aastaaruandes jagatud lühi- ja pikaajaliseks ettemaksuks, kusjuures lühiajalise ettemaksuna on kajastatud 1/70 ja pikaajalise ettemaksuna 63/70 tasutud summast. Graafikujärgsed maksed kajastatakse ettevõtte kuludes vastavalt kokkulepitud graafikule, mitte lineaarselt rendiperioodi jooksul, kuna graafikujärgsed maksed peegeldavad objektiivsemalt varast saadavate hüvede ajalist jaotumist. Vastavalt sõlmitud lepingule oli Põlva TÜ-l kohustus rajada kinnistule äri- ja kaubandushoone hiljemalt 31. maiks 2011. Kui Põlva TÜ ületab ehitise kasutuslubade vormistamise tähtaega rohkem kui 36 kuud, on ta kohustatud hoonestusõiguse kandma üle kinnistu omanikule. Käesoleva aruande koostamise ajaks ei ole ehitamist alustatud, kuna esinevad hoonestajast mittesõltuvad takistavad asjaolud. Põlva TÜ juhtkonna hinnangul on hoonestusõiguse tagasilangemise oht ebatõenäoline. Ühistu on juurde ostanud kaks kinnistut: Maarja 3 ja Maarja 5 ja alustanud detailplaneeringut suurema kaubandushoone rajamisega

Lisa 10 Varud

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	2 882	2 641
Müügiks ostetud kaubad	2 275 940	1 906 126
Tagatistaara kauplustes	11 792	12 535
Kokku varud	2 290 614	1 921 302

Juhatuse esimees



16

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

21-05-2012

Grant Thornton Business OU

Lisa 11 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinate ja arvuti- süsteemid	Masinate ja seadmed	Muud masinate ja seadmed	Masinate ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Kokku
31.12.2009										
Soetusmaksumus	1 311 918	7 239 104	115 262	204 008	1 987 052	2 306 322	1 030 284	35 755	11 923 383	
Akumuleeritud kulum	0	-1 144 704	-62 422	-150 089	-1 063 122	-1 275 633	-475 891	0	-2 896 228	
Jääknaksumus	1 311 918	6 094 400	52 840	53 919	923 930	1 030 689	554 393	35 755	9 027 155	
Ostnud ja parendused	0	98 260	18 974	6 435	36 647	62 056	16 519	0	176 835	
Uute ehitiste ost, uuendatus, parendused	0	98 260	0	0	0	0	0	0	98 260	
Muud ostud ja parendused	0	0	18 974	6 435	36 647	62 056	16 519	0	78 575	
Amortisatsioonikulu	0	-206 511	-17 644	-16 803	-177 804	-212 250	-81 710	0	-500 472	
Müügid	0	0	-3 452	0	0	-3 452	-649	0	-4 101	
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	0	22 422	-22 422	0	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	0	0	0	0	22 422	-22 422	0	
Muud muutused	0	0	0	-291	-421	-713	-509	0	-1 221	
Muutused kokku	0	-108 251	-2 122	-10 659	-141 578	-154 359	-43 927	-22 422	-328 959	
31.12.2010										
Soetusmaksumus	1 311 918	7 337 364	129 305	203 088	2 016 766	2 349 157	1 056 228	13 333	12 068 002	
Akumuleeritud kulum	0	-1 351 215	-78 587	-159 828	-1 234 414	-1 472 827	-545 762	0	-3 369 806	
Jääknaksumus	1 311 918	5 986 149	50 718	43 260	782 352	876 330	510 466	13 333	8 698 196	
Ostud ja parendused	1 207	0	38 939	33 269	14 900	87 108	52 172	215	140 702	
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	1 207	0	0	0	0	0	0	0	1 207	
Muud ostud ja parendused	0	0	38 939	33 269	14 900	87 108	52 172	215	139 495	
Amortisatsioonikulu	0	-193 512	-19 413	-16 815	-163 396	-199 624	-79 847	0	-472 983	
Müügid	0	0	0	0	-935	-935	0	0	-935	
Muud muutused	0	0	0	-204	-823	-1 027	-113	0	-1 140	
Muutused kokku	1 207	-193 512	19 526	16 250	-150 254	-114 478	-27 788	215	-334 356	
31.12.2011										
Soetusmaksumus	1 313 125	7 337 364	149 137	231 955	2 017 415	2 398 505	1 105 376	13 548	12 167 920	
Akumuleeritud kulum	0	-1 544 727	-78 893	-172 445	-1 385 317	-1 636 653	-622 698	0	-3 804 080	
Jääknaksumus	1 313 125	5 792 637	70 244	59 510	632 098	761 852	482 678	13 548	8 363 840	

Juhataja esimees

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

21-05-2012

Allkirjastatud
Grant Thornton Riisess OÜ

Lisa 11 jätkub

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna	Transporti- vahendid	Arvuti- ja arvuti- sisetead	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
2011	1 667	58	983	2 708	0	2 708
2010	4 167	28	1 086	5 281	747	6 028

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

	Arvuti- tarkvara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	27 045	27 045
Akumuleeritud kulum	-4 024	-4 024
Jääkmaksumus	23 021	23 021
Amortisatsioonikulu	-5 455	-5 455
31.12.2010		
Soetusmaksumus	27 045	27 045
Akumuleeritud kulum	-9 479	-9 479
Jääkmaksumus	17 566	17 566
Ostud ja parendused	18 557	18 557
Amortisatsioonikulu	-7 290	-7 290
31.12.2011		
Soetusmaksumus	45 602	45 602
Akumuleeritud kulum	-16 769	-16 769
Jääkmaksumus	28 833	28 833

Juhatause esimees



Lisa 13 Kapitalirent

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
	Saldo kokku	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	442 732	117 097	325 635

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
	Saldo kokku	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	467 653	105 252	362 401

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Immateriaalne põhivara	Muud varad	Kokku
31.12.2011	337 209	251 227	10 268	0	598 704
31.12.2010	330 312	281 067	0	49 285	611 379

Aruandeperioodil on tasutud makseid 140 364 (2010: 152 573) eurot. Põhivara on aruandeperioodil soetatud kapitalirendist 118 096 euro eest. Intressimäärad olid aruandeperioodil 2-6,171% (2010: 2-6,171%). Kapitalirendilepingute alusvaluutaks on euro. Aruandeperioodil tasuti intressidena 23 861 (2010: 27 987) eurot.

Lisa 14 Kasutusrent

	2011	2010
Kasutusrendikulu	109 982	123 574

Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest

	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	1 826	1 543
1-5 aasta jooksul	9 130	6 820
Üle 5 aasta	105 363	228 231

Lisaks renditakse jooksvateks vajadusteks seadmeid, riuleid, ruume, nõusid j.m.s., mille kohta ei ole püsivaid rendi- lepinguid, kulu aga kajastatakse rendikuluna. 2012.a. kasutusrendi maksed praeguse informatsiooni kohaselt ei suurene

Juhatusesimees



 Allkirjastatud
 identifitseerimiseks

21-05-2012

Grant Thornton Rinness OÜ

Lisa 15 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud kokku	728 202	728 202	0	0	
Arvelduslaen	35 076	35 076	0	0	
Laenud ühistu liikmetelt	693 126	693 126	0	0	
Pikaajalised pangalaenud kokku	2 593 411	434 858	1 709 411	449 142	
Investeeringislaen Sampo pangalt	303 489	58 002	245 487	0	
Investeeringislaen SEB pangalt	1 781 142	222 000	1 110 000	449 142	
Investeeringislaen SEB pangalt	70 303	70 303	0	0	
Investeeringislaen Swedbankilt	1 721	1 721	0	0	
Investeeringislaen Swedbankilt	436 756	82 832	353 924	0	
Kapitalirendikohustused kokku	442 732	117 097	325 635	0	Lisa 13
Laenukohustused kokku	3 764 345	1 280 157	2 035 046	449 142	

	Saldo 31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud kokku	1 366 490	1 366 490	0	0	
Arvelduslaen	768 583	768 583	0	0	
Laenud ühistu liikmetelt	597 907	597 907	0	0	
Pikaajalised pangalaenud kokku	3 086 342	486 810	1 928 389	671 143	
Investeeringislaen Sampo pangalt	367 745	57 558	310 187	0	
Investeeringislaen SEB pangalt	2 003 143	222 000	1 110 000	671 143	
Investeeringislaen SEB pangalt	177 675	107 372	70 303	0	
Investeeringislaen Swedbankilt	22 376	20 655	1 721	0	
Investeeringislaen Swedbankilt	515 403	79 225	436 178	0	
Kapitalirendikohustused kokku	467 653	105 252	362 401	0	Lisa 13
Laenukohustused kokku	4 920 485	1 958 552	2 290 790	671 143	

Tagatiseks panditud varade bilansiline jääkmaksumus

	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2011	843 916	5 208 200	6 052 116
31.12.2010	843 916	5 583 625	6 427 541

Swedbankist võetud arvelduskrediidi limiit on 1 mln eurot ja saldo 31.12.11. oli 35 076 eurot.

Võlakohustuste alusvaluuta on euro.

SEB Eesti Ühispanka laenu tagatisteks on panditud ühishüpoteek summas 1 278 233 eurot kinnistutele Rāpinas Kooli tn 14a, Põlva linnas kinnistu Kesk 8, Kesk 39, ühishüpoteek summas 319 558 eurot kinnistutele Kesk 6, Jaama 72, ühishüpoteek summas 2 684 289 eurot I jrk kinnistule Karoli A94, II jrk kinnistutele Kesk 39, Kooli 14A, Kesk 8 ja kommertsipant summas 383 470 eurot vallasvarale AS Swedbanki laenude tagatisteks on panditud hüpoteek kinnistu Rāpina Pargi 3 summas 102 258 eurot, ühishüpoteek summas 958 675 eurot kinnistutele Jaama 16A, Kesk 10 I jrk, ühishüpoteek summas 830 851 eurot I jrk Ringtee 2, Ringtee 4, Jaama 14D, Tuglase 2 ja Tuglase 4, II jrk Kesk 10. Sampo

Juhatusesimees



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

21-05-2012

Grant Thornton Riisess OÜ

panga laen on tagatud Ülenurme Konsumi kinnistuga aadressil Ülenurme vald Tartu mk. summas 798 896 eurot. Tagatiste väärtus kokku 7 356 230 eurot.

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa
Võlad tarnijatele	2 817 154	2 248 190	
Võlad töövõtjatele	131 961	131 802	
Maksuvõlad	218 158	244 178	Lisa 5
Muud võlad	70 682	85 809	Lisa 17
Saadud ettemaksed	7 626	9 579	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 245 581	2 719 558	

Lisa 17 Muud võlad

	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
	31.12.2011	12 kuu jooksul	1-5aasta jooksul
Säästukaardi ostuboonus liikmetele ja püsiklientidele	31 281	31 281	0
Osakapital väljamaksmiseks väljaarvatud liikmetele	32 033	32 033	0
Muud	7 368	6 816	552
Kokku muud võlad	70 682	70 130	552

	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
	31.12.2010	12 kuu jooksul	1-5aasta jooksul
Säästukaardi ostuboonus liikmetele	31 383	31 383	0
Osakapital väljamaksmiseks väljaarvatud liikmetele	54 426	54 426	0
Kokku muud võlad	85 809	85 809	0

Juhatuse esimees



Allkirjastatud 21
identifitseerimiseks

21-05-2012

Grant Thornton Riisess OÜ

Lisa 18 Müügitulu**Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes**

	2011	2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	23 483 729	22 643 247
Eesti	23 483 729	22 643 247
Kokku müügitulu	23 483 729	22 643 247

Müügitulu tegevusalade lõikes

	2011	2010
Jaekaubandus	23 223 436	22 401 237
Toitlustus	260 293	242 010
Kokku müügitulu	23 483 729	22 643 247

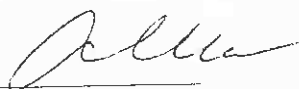
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2011	2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	-189 971	-182 205
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-18 070 864	-17 714 534
Transpordikulud	-386 294	-424 712
Logistikakulud	-259 795	-221 129
Muud	-34 582	31 388
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 941 506	-18 511 192

Lisa 20 Muud äritulud

	2011	2010
Kampaaniatulud hankijatelt	94 697	161 209
Rendi- ja üüritulu	160 402	158 410
Tulud põhivara müügist	1 257	1 927
Taara käitlemise tulud	78 884	74 036
Järelmaksu müügi tulud	8 892	8 445
Mitmesugused teenustasud	26 250	9 506
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 382	6
Muud	82 765	102 705
Kokku muud äritulud	456 529	516 244

Juhatuse esimees


Allkirjastatud
identifitseerimiseks

22

21-05-2012


Grant Thornton Rimes OÜ

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

	2011	2010
Maarent	19 254	18 584
Üür ja rent	90 728	104 991
Energia	550 269	538 162
Elektrienergia	374 535	366 504
Soojusenergia	147 105	141 473
Kütus	28 629	30 186
Mitmesugused bürookulud	49 967	48 376
Lähetuskulud	10 548	9 172
Koolituskulud	9 710	7 459
Riiklikud ja kohalikud maksud, riigilõivud	7 363	6 640
Remondi- ja korrashoiu kulud	397 370	258 183
Kaupade ettevalmistus, reklaam	120 961	129 584
Pangateenused ja inkassatsioon	145 510	127 419
Valve- ja kindlustuskulud	19 407	22 811
Muud	143 380	158 343
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 564 466	1 429 724

Lisa 22 Tööjõukulud

	2011	2010
Palgakulu	1 682 131	1 609 099
Sotsiaalmaksud	579 990	553 514
Kokku tööjõukulud	2 262 121	2 162 613
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	232	236

Lisa 23 Muud ärikulud

	2011	2010
Ühingute ja liitude liikmemaksud	1 704	1 708
Kahjum ebatõenäoliselt laekuvatest arvetest	5 906	16 933
Kingitused, annetused	20 314	23 001
Kahjum valuutakursi muutustest	65	494
Viivised ja muud kahjunõuded	11	9 565
Muud	2 102	132
Kokku muud ärikulud	30 102	51 833

Juhatuse esimees



23

 Allkirjastatud
 Identifitseerimiseks

21-05-2012

 Allin
 Grant Thornton Rimesse OÜ

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	684
Dividenditulud	0	684
Intressitulud	1 366	1 294
Intressikulud	-163 940	-200 410
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-16	-404
Kokku finantstulud ja -kulud	-162 590	-198 836

Lisa 25 Tehingud seotud osapooltega

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2011	2010
Arvestatud tasu	98 714	72 964

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 26 Potentsiaalsed kohustused

Põlva Tarbijate Ühistu on käendanud AS Lõuna Pagarid laenusid Swedbank AS ees kokku summas 19 174 eurot. Ühistu juhatuse hinnangul ei ole tõenäoline, et antud käendused realiseeruvad.

Alates 2005.a. kehtima hakanud jäätmeseadusest tulenevalt peab patareide ja akude ning elektri- ja elektroonikaseadmete ja nende osade müügiga tegelev ettevõtte tagama tema valmistatud, edasimüüdud või sisseveetud toodetest tekkivate jäätmete kokkukogumise ja nende taaskasutamise või nende kõrvaldamise ja omama selle kohustuse täitmiseks piisavat tagatist. Kohustus laieneb ka enne 2005.a. müüdud toodetele. 2011.a. toimunud praktika kohaselt on eelnimetatud jäätmeid kogutud ja tootjatele/hulgimüüjatele tagastatud, kuid Põlva TÜ-le ei ole seaduse rakendamisel tekkinud olulisi kulusid. Jäätmete äraveo korraldasid hulgimüüjad. Kuna kulusid tekkinud ei ole, ei moodustanud juhatus nimetatud seadusest tuleneva kohustuse katteks eraldist seisuga 31.12.2011. Eraldis moodustatakse, kui tekkivaid kulusid on võimalik piisava kindlusega hinnata

Juhatuse esimees



Alikirjastatud
identifitseerimiseks

21-05-2012

Grant Thornton Rinness OÜ

Lisa 27 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss
(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
VARAD		
Käibevara		
Raha	153 599	340 682
Nõuded ja ettemaksed	282 259	251 416
Varud	2 290 614	1 921 302
Kokku käibevara	2 726 472	2 513 400
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	23 346	23 346
Nõuded ja ettemaksed	123 857	122 857
Materiaalne põhivara	8 363 840	8 698 196
Immateriaalne põhivara	28 833	17 566
Kokku põhivara	8 539 876	8 861 965
KOKKU VARAD	11 266 348	11 375 365
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 280 157	1 958 552
Võlad ja ettemaksed	3 256 647	2 727 980
Eraldised	13 000	5 880
Kokku lühiajalised kohustused	4 549 804	4 692 412
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 548 100	3 025 844
Võlad ja ettemaksed	552	0
Kokku pikaajalised kohustused	2 548 652	3 025 844
KOKKU KOHUSTUSED	7 098 456	7 718 256
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	100 440	78 740
Kohustuslik reservkapital	109 695	94 948
Muud reservid	405 490	405 490
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 056 266	2 782 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	496 001	294 948
KOKKU OMAKAPITAL	4 167 892	3 657 109
KOKKU KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	11 266 348	11 375 365

Juhatuse esimees _____



Allkirjastatud 25
identifitseerimiseks

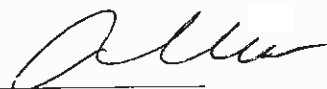
21-05-2012

Allkiri
Grant Thornton Rimes OÜ

Lisa 28 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne
(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	23 483 729	22 643 247
Muud äritulud	456 529	516 244
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 941 506	-18 511 192
Mitmesugused tegevuskulud	-1 564 465	-1 429 723
Tööjõukulud	-2 262 121	-2 162 613
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-480 273	-507 149
Muud äriikulud	-30 102	-51 832
Äri kasum (-kahjum)	661 791	496 982
Finantstulud ja finantskulud	-165 790	-202 034
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	496 001	294 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	496 001	294 948

Juhatuse esimees

Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

21-05-2012

Allkirjastatud
Grant Thornton Riisess OÜ

Lisa 29 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	661 791	496 982
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	480 273	507 149
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja likvideerimisest	-633	-1 927
Muud korrigeerimised	-16	-403
Kokku korrigeerimised	479 624	504 818
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 843	-34 250
Varude muutus	-369 304	103 093
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	577 858	160 366
Makstud intressid	-133 985	-175 455
Kokku rahavood äritegevusest	1 185 141	1 055 554
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-48 635	-156 065
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 708	6 028
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-320
Antud laenude tagasimaksed	1 000	2 131
Laekunud intressid	1 363	1 291
Laekunud dividendid	0	684
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-43 564	-146 251
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-492 930	-531 284
Arvelduskrediidi saldo muutus	-733 507	-190 091
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-140 364	-152 573
Laekunud osamaksud	5 843	36 721
Väljamakstud osamaksud	-13 813	-6 253
Laekumised liikmesinvesteeringutest	128 954	191 592
Liikmesinvesteeringute tagasimaksed	-82 843	-117 342
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 328 660	-769 231
Kokku rahavood	-187 083	140 073
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	340 682	200 610
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-187 083	140 073
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	153 599	340 682

Juhatuse esimees


Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

21-05-2012

Grant Thornton Riisess OÜ

Lisa 30 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaoamata kasum (kahjum)	Aruandeaasta kasum (kahjum)	Kokku
Saldo seisuga						
31.12.2009	72 195	61 351	405 490	2 654 038	167 984	3 361 058
Korrigeeritud saldo						
31.12.2008	72 195	61 351	405 490	2 654 038	167 984	3 361 058
Aruandeperioodi kasum (kahjum)*	0	0	0	0	294 948	294 948
Emiteeritud osakapital	1 103	0	0	0	0	1 103
Muutused muudest omanike sissemaksetest	5 442	0	0	0	-5 442	0
Muutused reservides	0	33 597	0	0	-33 597	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	128 945	-128 945	0
Saldo seisuga						
31.12.2010	78 740	94 948	405 490	2 782 983	294 948	3 657 109
Aruandeperioodi kasum (kahjum)*	0	0	0	0	496 001	496 001
Emiteeritud osakapital	14 974	0	0	0	0	14 974
Muutused muudest omanike sissemaksetest	6 917	0	0	0	-6 917	0
Muutused reservides	0	14 747	0	0	-14 747	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	273 283	-273 283	0
Saldo seisuga						
31.12.2011	100 440	109 695	405 490	3 056 266	496 001	4 167 892

Juhatusesimees



Altkirjastatud
Identifitseerimiseks

21-05-2012

Grant Thornton Rimes OÜ



SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Grant Thornton Rimess OÜ
Riia 4
51004 Tartu
Eesti

T +372 730 6900
F +372 730 6901
E info@ee.gt.com
www.grantthornton.ee

REG NR 10384467
KM NR EE1000866

Põlva Tarbijate Ühistu volinike üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Põlva Tarbijate Ühistu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 3 kuni 28, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande osas

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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Põlva Tarbijate Ühistu finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raul Koni
Vandeaudiitor nr 253

Grant Thornton Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3

Tartu, 21. mai 2012

Audit
Raamatupidamine
Maksud
Õigusabi
Finantsnõustamine

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2011. a majandusaasta aruandele

PÕLVA TARBIJATE ÜHISTU 2011. a konsolideeritud majandusaasta aruande, mis on kinnitatud volinike koosoleku poolt 21. juuni 2012, kinnitamine


Juhatuse esimees 21.05.12
Peeter Urman
Nõukogu esimees
Sirje Tobreluts
Juhatuse liige 21.05.12
Karina Kenk
Nõukogu liige
Tarmo Kirotar
Nõukogu liige
Georg Pelisaar
Nõukogu liige
Olev Haidak

2. Kasumi jaotamise ettepanek

PÕLVA TARBIJATE ÜHISTU juhatus teeb volinike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2011. aasta konsolideeritud puhaskasum summas 499 200 eurot alljärgnevalt:

1. eraldised PTÜ kohustuslikku reservkapitali 5% PTÜ konsolideerimata puhaskasumist summas 24 800 eurot
2. Liikmetele seisuga 31.01.2012 liikme osamaksu summa suurendamiseks 8% liikmete osakapitalist summas 8 092 eurot
3. Jaotamata kasumisse 466 308 eurot.

Jaotamata kasumi jäägiks jääb 3 594 667 eurot.

3. Põlva Tarbijate Ühistu aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)

		2011	2010
Müügitulu			
kaubanduses	EMTAK 47111	23 223 436	22 401 237
Müügitulu tootlustuses	EMTAK 47111	260 293	242 010
Müügitulu kokku		23 483 729	22 643 247

Aruande elektroonilised kinnitused

Põlva Tarbijate Ühistu (registrikood: 10051286) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Karina Kenk	Juhatuse liige	26.06.2012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	23223436	98.89%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7999021
Faks	+372 7999022
E-posti aadress	sekretar@pty.ee