

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Viciunai Baltic Osaühing

registrikood: 10642107

tänava/talu nimi, Paljassaare tee 30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10313

telefon: +372 6508270

faks: +372 6508272

e-posti aadress: vici@vici.ee

veebilehe aadress: www.vici.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 6 Muud nõuded	14
Lisa 7 Ettemaksed	14
Lisa 8 Varud	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Osakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Viciunai Baltic kuulub Leedu kapitalil põhinevasse Viciunai Gruppi, mis koondab 47 toiduainete tootmise- ja distributsiooniga tegelevat ettevõtet. Neist 7 on toiduainete tootmisettevõtted ja 17 on distributsiooniettevõtted. Viciunai Baltic OÜ põhitegevuseks on jahutatud ja külmutatud toiduainete müük Eestis, kelle sortimendis on 18 tootegruppi, neist suurimad on kalatooted, juurviljad, jäätis, mahlad ja taigatooted. Ettevõtte olulisemateks brandideks on Vici, ESVA, Dujardin, Hortex ja Nestle.

2011. a. käive oli 13,4 miljonit eurot, kasvades aastaga 1,6 miljonit eurot ehk 13,7%.

Puhaskasum oli 0,21 miljonit eurot, vähenedes aastaga 64%.

Aruandeaasta jooksul investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 25 tuhat eurot.

Keskmine töötajate arv perioodi jooksul oli 56 (2010.a: 55), töötasu arvestati kokku 0,70 (2010.a: 0,64) miljonit eurot.

Juhatus on viie liikmeline ja tegevjuht kuulub juhatusse alates 22.09.2004.a.

Tegevjuhile arvestati perioodi jooksul töötasu 37,3 (2010.a: 36,4) tuhat eurot. Ülejäänud juhatuse liikmetele aruandeperioodi jooksul töötasu ei arvestatud.

2012. aasta käibeks on planeeritud 14,9 miljonit eurot, mis on 10% rohkem kui 2011. aastal.

Olulisemad finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud		
	2011.a.	2010.a.
Netokäibe muutus (%)	13,7%	5,5%
Varade muutus (%)	12,1%	30,0%
Käibe puhaskasum / netokäibe	1,5%	5,3%
Omakapitali rentaalus (%) = puhaskasum / omakapital	5,4%	17,3%
Varude suurus (päeva) = varud / (realis.toodete kulud/360)	26	28
Keskmine rahalaekumise aeg (päeva) = ostjate võlg / (netokäibe/360)	68	72

Urmas Karnõ

Juhatusel

Visvaldas Matijõšaitis

Juhatusel

Liudas Skierus

Juhatusel

Tomas Bagdonavicius

Juhatusel

22.mai 2012.a

Egidijus Remeikis

Juhatusel

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 6 kuni 21 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Viciunai Baltic OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Viciunai Baltic OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Urmās Karnõ

Juhatuse liige

Visvaldas Matijošaitis

Juhatuse liige

Liudas Skierus

Juhatuse liige

Tomas Bagdonavicius

Juhatuse liige

Egidijus Remeikis

Juhatuse liige

22.mai 2012. a

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	137	56	2
Nõuded ja ettemaksed	5 422	2 537	3
Varud	827	726	8
Kokku käibevara	6 386	3 319	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	2 185	5
Materiaalne põhivara	1 491	1 523	9
Kokku põhivara	1 491	3 708	
Kokku varad	7 877	7 027	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 693	995	12
Võlad ja ettemaksed	1 623	1 574	13
Kokku lühiajalised kohustused	3 316	2 569	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	710	853	12
Kokku pikaajalised kohustused	710	853	
Kokku kohustused	4 026	3 422	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	217	217	
Kohustuslik reservkapital	22	22	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 366	2 743	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246	623	
Kokku omakapital	3 851	3 605	
Kokku kohustused ja omakapital	7 877	7 027	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	13 384	11 768	15
Muud äritulud	40	56	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 348	-9 487	
Mitmesugused tegevuskulud	-868	-806	16
Tööjõukulud	-915	-861	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-49	-57	9
Muud ärikulud	-37	-45	
Ärikasum (kahjum)	207	568	
Finantstulud ja -kulud	39	55	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	246	623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246	623	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	207	568	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49	57	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	7	0	
Muud korrigeerimised	8	3	9
Kokku korrigeerimised	64	60	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-701	243	3
Varude muutus	-101	10	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	164	-98	13
Kokku rahavood äritegevusest	-367	783	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25	-1 540	9
Antud laenud	0	-543	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25	-2 083	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	500	1 278	
Saadud laenude tagasimaksed	-138	-285	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2	-26	
Makstud intressid	-76	-64	18
Muud laekumised finantseerimistegevusest	189	250	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	473	1 153	
Kokku rahavood	81	-147	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56	203	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	81	-147	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	137	56	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	217	22	2 743	2 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	623	623
31.12.2010	217	22	3 366	3 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	246	246
31.12.2011	217	22	3 612	3 851

Täiendav informatsioon omakapitali liikumise kohta on esitatud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Viciunai Baltic OÜ 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011 aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati. Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja pangas arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Seadmed 25%

Sõidukid 25%

Muu inventar 20 – 30%

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontserniväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

Arvutiprogrammid 30%

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande selles kulude grupis, kuhu konkreetne immateriaalne vara funktsionaalselt kuulub. Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalise struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooniperioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade osas viiakse igal aastal kas iga varaobjekti või siis raha genereeriva üksuse osas läbi väärtuse languse test. Selliseid immateriaalseid varasid ei amortiseerita. Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade kasulik eluiga vaadatakse üle igal aastal veendumaks, et tegemist on endiselt määramata kasuliku elueaga. Kui eluea määramatus on muutunud, siis kajastatakse muutust kasulikus elueas edasiulatuvalt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

--	--

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks ja rendikohustuse tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Maksumääraks on 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 16.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1	17
Arvelduskontod	136	39
Kokku raha	137	56

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 501	2 354	
Ostjatelt laekumata arved	2 501	2 354	
Muud nõuded	2 480	67	
Laenunõuded	2 480	67	6
Ettemaksed	441	116	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 422	2 537	

1. Muud lühiajalised nõuded koosnevad järgmistest nõuetest:

Ettevõtte andis 30. juuni 2006a. 259tuh.EUR laenu grupiettevõttele Viciunai Nordic OÜ.

31.12.2010a. seisuga laenu jääk oli 67tuh.EUR. 21.11.2011a. tagasimaks 67tuh.EUR.

Intrissitulu oli aruandeaastal arvestatud 3tuh.EUR.

30.12.2011 ettevõtte andis 1756tuh.EUR Viciunai Nordic OÜ. Laenu tähtjaks on 31.12.2012a. ning intressimäär 3,3%.

Grupiettevõtte RREI Holding B.V. 724tuh.EUR. Laenu tähtaeg 31.12.2012a. ning intressi määr 4,19%.

2. Ettemaksed teenuste eest koosnevad järgmistest nõuetest:

Ettemaks toodete eest UAB Viciunai ir Ko-le summas 439tuh.EUR

Muud ettemaksed toodete eest summas 2tuh.EUR

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	148	156
Üksikisiku tulumaks	20	19
Erisoodustuse tulumaks	1	1
Sotsiaalmaks	40	36
Kohustuslik kogumispension	1	1
Töötuskindlustusmaksed	5	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	215	217

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	0	2 185
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	0	2 185

Pikaajalised nõuded on seisuga 31.10.2010 ümberkvalifitseeritud laenuõudeks (lisa 6)

Lisa 6 Muud nõuded

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenuõuded	2 480	2 480	0	0	3
Kokku muud nõuded	2 480	2 480	0	0	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenuõuded	67	67	0	0	3
Kokku muud nõuded	67	67	0	0	

Laenuõuded koosnevad järgmistest:

Grupiettevõtte RREEI Holding B.V. 724tuh.EUR

Laenu tähtaeg 31.12.2012a. ning intressimäär 4,19%

Grupiettevõtte Viciunai Nordic OÜ 1 756tuh.EUR

Laenu tähtaeg 31.12.2012a. ning intressimäär 3,3%

Lisa 7 Ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud makstud ettemaksed	441	441			3
Kokku ettemaksed	441	441			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud makstud ettemaksed	116	116	0	0	3
Kokku ettemaksed	116	116	0	0	

Ettemaks toodete eest grupiettevõttele UAB Viciunai ir Ko-le
439 tuh.EUR(2010a.113tuh.EUR)
Muud ettemaksed 2tuh.EUR (2010a.3tuh.EUR)

Lisa 8 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	827	726
Kokku varud	827	726

Aruandeaastal on varusid kantud maha 24tuh.EUR(2010a.26tuh.EUR)

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	0	0	136	311	447
Akumuleeritud kulum	0	0	-136	-268	-404
Jääkmaksumus	0	0	0	43	43
Ostud ja parendused	243	1 293	0	4	1 540
Amortisatsioonikulu	0	-21	0	-36	-57
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-3	0	0	0	-3
31.12.2010					
Soetusmaksumus	243	1 293	136	315	1 987
Akumuleeritud kulum	-3	-21	-136	-304	-464
Jääkmaksumus	240	1 272	0	11	1 523
Ostud ja parendused	0	8	9	8	25
Amortisatsioonikulu	0	-40	-2	-7	-49
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-8	0	0	0	-8
31.12.2011					
Jääkmaksumus	232	1 240	7	12	1 491

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	7	0
Transpordivahendid	7	0
Kokku	7	0

Lisa 10 Immateriaalne põhivara
(tuhandetes eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	34	34
Akumuleeritud kulum	-34	-34
31.12.2010		
Soetusmaksumus	34	34
Akumuleeritud kulum	-34	-34
31.12.2011		
Soetusmaksumus	34	34
Akumuleeritud kulum	-34	-34

Lisa 11 Kasutusrent
(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrenditulu	33	56	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	145	222	16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	105	121	
1-5 aasta jooksul	97	129	

Lisa 12 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Grupiettevõtte	500	500			3,3	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	500	500					
Pikaajalised laenud							
Danske Bank	855	148	707		4,12	EUR	02.05.2017
Pikaajalised laenud kokku	855	148	707				
Kapitalirendikohustused kokku	4	1	3				
Muud laenukohustused							
Faktooring	1 044	1 044			4,12	EUR	01.12.2012
Muud laenukohustused kokku	1 044	1 044		0			
Laenukohustused kokku	2 403	1 693	710	0			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Muud laenukohustused kokku	1 848	995	853	0			
Laenukohustused kokku	1 848	995	853	0			

Hüpoteek laenusajaale kuuluvale 2376/19507 suurusele mõttelisele osale hoonestatud kinnistust, asukohaga Tallinnas, Paljassaare tee 30 ja Plunges Kooperatiine Prekyba käendus käenduslepingu nr. KÄ-180510VI alusel.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 354	1 304	
Võlad töövõtjatele	54	52	
Maksuvõlad	215	217	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 623	1 573	

Lisa 14 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	217	217
Osade arv (tk)	3	3
Seisuga 31.12.2011. a jaguneb ettevõtte osakapital 2 osaks millest ühe osa, nimiväärtusega 153 384 EUR, omanik on Paljassaare Kalatööstus AS ja teise osa, nimiväärtusega 63 910 EUR, omanik on UAB Plunges Kooperatine Prekyba. Põhikirja kohaselt on osakapitali miinimumsuurus 63 910 EUR ja osakapitali maksimumsuurus 255 646 EUR. Ettevõtte tulumaks Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011.a. moodustab 3 612 tuh. eur (seisuga 31.12.2010.a. 3 366 tuh. eur). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 759 tuh. eur (seisuga 31.12.2010.a. 707 tuh. eur). Seega saab dividendidena välja maksta 2 853 tuh. eur (seisuga 31.12.2010.a. 2 659 tuh. eur). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit majandusaasta lõpu seisuga.		

Lisa 15 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 897	11 514
Leedu	457	247
Läti	13	0
Soome	17	7
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 384	11 768
Kokku müügitulu	13 384	11 768
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külmatatud ostukaupade müük	5 776	4 686
Jahutatud ostukaupade müük	7 608	7 082
Kokku müügitulu	13 384	11 768

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-145	-222
Energia	-246	-184
Elektrienergia	-122	-71
Kütus	-124	-113
Mitmesugused bürookulud	-25	-30
Lähetuskulud	-6	-4
Koolituskulud	-6	-5
Muud	-440	-361
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-868	-806

Muud tegevuskulud koosnevad: reklaamikulud, konsultatsioonikulud, transpordikulud.

Lisa 17 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-701	-641
Sotsiaalmaksud	-214	-220
Kokku tööjõukulud	-915	-861
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	56	55

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	115	119
Intressikulud	-76	-64
Kokku finantstulud ja -kulud	39	55

Lisa 19 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Paljassaare Kalatööstus AS
--	----------------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	7	265	0	199
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 260	856	1 035	894

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 052	104	2 994	74
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 936	721	6 948	536

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	37	36

Viciunai Baltic OÜ põhilised tehingud seotud osapooltega on ost ja müük.

Paljassaare Kalatööstus AS, UAB Plunges Kooperatine Prekyba ja Viciunai ir Partnerialt ostetakse nende ettevõtete tehaste toodangut, mida Viciunai Baltic OÜ müüb Eesti turul.

UAB Viciunai ir Ko-It ostakse kolmandate ettevõtete toodangut, kellega nad omavad otse lepingut.

Samuti müüb Viciunai Baltic OÜ UAB Viciunai ir Ko-le nende kolmandate ettevõtete toodangut, kellega omab otse lepingut.

Paljassaare Kalatööstus AS-le rendib Viciunai Baltic OÜ laopinda.

Aruande digitaallkirjad

Viimuni Baltic Osühing (registrikood: 10642107) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KARNÕ	Juhatuse liige	28.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Viciunai Baltic osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Viciunai Baltic raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Märkusega arvamuse alus

OÜ Viciunai Baltic on kajastanud mitmeid 2008. aastal sõlmitud kapitalirendi lepinguid kasutusrendina, mistõttu on nimetatud lepingute sissemaksed kajastatud täies ulatuses kuluna ning seotud vara ja kohustust ei ole bilansis kajastatud. Selle tulemusena on 2011. aasta kasum ülehinnatud 11 tuhat eurot ning jaotamata kasum, varad ja kohustused on seisuga 31. detsember 2011 alahinnatud vastavalt 25 tuhat eurot, 111 tuhat eurot ning 97 tuhat eurot. Algsaldodes on 2010. aasta kasum ülehinnatud 13 tuhat eurot ning jaotamata kasum, varad ja kohustused on seisuga 31. detsember 2010 alahinnatud vastavalt 39 tuhat eurot, 157 tuhat eurot ning 131 tuhat eurot.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkusega arvamuse avaldamise alus kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Viciunai Baltic finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

29. juuni 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Viimuni Baltic Osaühing (registrikood: 10642107) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246
Kokku	3 612

Juhatus teeb Viciunai Baltic OÜ üldkoosolekule ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude toidukaupade hulgimüük, k.a kalad, vähilaadsed ja limused	4638	12580960	94.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AKTSIASELTS PALJASSAARE KALATÖÖSTUS	10144384	Paljassaare tee 30, Tallinn, Harju maakond, Eesti	153384 EUR
UAB PLUNGES KOOPERATINE PREKYBA		SENAMIESHCHIO A. 7, PLUNGE, Leedu	63910 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6508270
Faks	+372 6508272
E-posti aadress	vici@vici.ee
Veebilehe aadress	www.vici.ee