

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Anvol

registrikood: 10064863

tänava/talu nimi, Madikse 7
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74114

telefon: +372 6500030, +372 6388100

faks: +372 6500031

e-posti aadress: sveta@anvol.ee, anvol@anvol.ee

veebilehe aadress: www.anvol.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Ettemaksed	13
Lisa 8 Varud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 15 Võlad tarnijatele	18
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 17 Osakapital	18
Lisa 18 Müügitulu	19
Lisa 19 Muud äritulud	19
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 22 Tööjõukulud	20
Lisa 23 Muud ärikulud	20
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 25 Tulumaks	21
Lisa 26 Seotud osapooled	21
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Lisa 31 Tegevuse jätkuvus	25

Tegevusaruanne

Firma põhitegevuseks 2011. aastal oli mänguasjade ja lastekaupade hulgi- ja jaemüük. Firma jätkab selle tegevusvaldkonnaga ka tulevasel aastal.

Aruandeaasta osutus ettevõttele edukaks. Tugevad positsioonid Baltimaade jae- ja hulgimüügi turgudel ja jätkuvad ettevõtte arendamise otstarbeks tehtavad investeeringud võimaldasid firmal ära kasutada kasvufaasi potentsiaali maksimaalselt. Tänu jaeketi optimeerimisele, suurendati jaedivisjoni kasumlikkust. Tugevate kaubaseeriade olemasolu ettevõtte portfellis ja suuremahulised investeeringud marketingi valdkonda aitasid kasvatada ka hulgimüügi divisjoni tulemusi.

Peab tõdema, et käibekasv kasvatas ka laojääke, kuigi negatiivset mõju ettevõtte rahavoogudele see ei avalda. Omavahendite osakaal ettevõtte bilansis on endiselt suur ning kasvanud laojäägid finantseeritakse enamasti omavahenditest. Dividendide väljamaksmisel lähtutakse konservatiivsest poliitikast, võimaldamaks hoida ettevõtte sõltuvust võõrvahenditest samal tasemel ka tulevikus.

Makromajanduslik olukord aruandeaastal oli võrreldes eelmise aastaga tunduvalt parem. Nagu ülalpool mainitud, firmal tekkis uusi väljakutseid ja võimalusi, mille ärakasutamine soosis firma arengut.

Peamisteks hankijateks aastal 2011 olid alljärgnevad firmad: Hasbro Deutschland, Edutoys Ltd., Artsana S.p.A. Aruandeaastal pikendati ainumaaletooja leping Disney Direct'iga. Kasvas eksportmüükide osakaal ettevõtte kogukäibes. Kasvasid tärned nii teistesse Baltiikiikidesse kui ka Venemaale ja Gruusiasse. Tütarettevõtte Leedus, UAB Anvol, näitas rahuldavat kasumlikkust ning selle väljavaaded tulevasel aastal on paljulubavad, eriti jaeketi edaspidise arendamise osas.

Aruandeaastal hakkas tööle ettevõttele kuuluv internetipood toys.ee. Domeen osteti üle Raid KV OÜ-lt aruandeaasta esimeses kvartalis ja peale selle põhjalikku ümberehitamist toys.ee taasalustas oma tegevust aruandeaasta teises pooles. Internetipoe tulemustega ollakse rahul, selle edaspidine arendamine on ettevõtte prioriteediks ka tulevasel aastal.

Tulevasel aastal kavatsetakse pöörata erilist tähelepanu ettevõtte äritegevuse efektiivsuse tõstmisele. Sellel eesmärgil ehitatakse ümber ettevõtte juhtimisstruktuur ja luuakse uued töökohad võimaldamaks teenindada ettevõtte kliente veelgi tõhusamalt. Jätkuvad investeeringud esindatavatesse kaubamärkidesse, samuti jätkub ettevõtte jaeketi arendamine

Juhatusel liikmetele tasu ei maksta.

Keskmine töötajate arv oli 123 ning palkade ja lisatasude kogusumma 1 110 396 eurot.

2011. aastal oli: Netokäive kokku 13 031 952 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Puhas käibekapital (käibevara-lühiajalised kohustused)	4 598 413	3 432 072
Ärirentaablus (%) (Ärikasum/müügitulu)	9,5	6,7
Puhasrentaablus (%) (Puhas kasum/müügitulu)	9,0	6,3
Omakapitali rentaablus ROE (%) (Puhas kasum/12 kuu keskmine omakapital)	27,0	17,5
Koguvara rentaablus ROA (%) (Puhas kasum/12 kuu varade keskmine maksumus)	16,3	10,9

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	460 794	766 257	2
Nõuded ja ettemaksed	4 032 327	2 732 940	3
Varud	3 360 780	2 359 103	8
Kokku käibevara	7 853 901	5 858 300	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	174 373	270 989	9
Immateriaalne põhivara	16 421	26 349	10
Kokku põhivara	190 794	297 338	
Kokku varad	8 044 695	6 155 638	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	571 339	800 298	13
Võlad ja ettemaksed	2 684 149	1 625 930	14
Kokku lühiajalised kohustused	3 255 488	2 426 228	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	18 511	13
Kokku pikaajalised kohustused	0	18 511	
Kokku kohustused	3 255 488	2 444 739	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	123 600	123 669	17
Kohustuslik reservkapital	54 843	54 843	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 416 709	2 914 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 130 580	579 597	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 725 732	3 672 494	
Vähemususalus	63 475	38 405	
Kokku omakapital	4 789 207	3 710 899	
Kokku kohustused ja omakapital	8 044 695	6 155 638	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	13 031 952	9 351 562	18
Muud äritulud	31 590	41 860	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 912 703	-5 755 149	20
Mitmesugused tegevuskulud	-2 120 181	-1 475 014	21
Tööjõukulud	-1 487 075	-1 235 480	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-195 607	-224 330	9,10
Muud ärikulud	-104 854	-79 725	23
Ärikasum (kahjum)	1 243 122	623 724	
Finantstulud ja -kulud	-40 652	-32 754	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 202 470	590 970	
Tulumaks	-40 509	0	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 161 961	590 970	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 130 580	579 597	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	31 381	11 373	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 243 122	623 724	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	195 607	224 330	9,10
Muud korrigeerimised	46 849	88 179	
Kokku korrigeerimised	242 456	312 509	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 299 387	-716 963	
Varude muutus	-1 001 677	-478 327	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 058 219	416 500	14
Laekunud intressid	203	346	24
Makstud intressid	-31 366	-19 169	24
Makstud ettevõtte tulumaks	-40 509	0	25
Kokku rahavood äritegevusest	171 061	138 620	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-117 387	-103 684	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-117 387	-103 684	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	512 545	725 326	
Saadud laenude tagasimaksed	-716 714	-263 430	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-43 301	-68 491	
Makstud dividendid	-102 178	0	25
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-176	-1 881	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-349 824	391 524	
Kokku rahavood	-296 150	426 460	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	766 257	351 847	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-296 150	426 460	
Valuutakursside muutuste mõju	-9 313	-12 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	460 794	766 257	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	123 669	54 843	2 826 206	27 032	3 031 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	579 597	11 373	590 970
Muud muutused omakapitalis	0	0	88 179	0	88 179
31.12.2010	123 669	54 843	3 493 982	38 405	3 710 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 130 580	31 381	1 161 961
Makstud dividendid	0	0	-95 867	-6 311	-102 178
Muud muutused omakapitalis	-69	0	18 594	0	18 525
31.12.2011	123 600	54 843	4 547 289	63 475	4 789 207

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KONTSERNI LÜHISELOOMUSTUS

OÜ Anvoli põhitegevuseks 2011. aastal oli mänguasjade ja lastekaupade hulgi- ja jaemüük. Firma jätkab selle tegevusvaldkonnaga ka edaspidi.

Alates 2005. aastast kontserni kuulub ka OÜ Anvol tütarettevõtte Leedu Vabariigis UAB Anvol. OÜ Anvol omab 77% UAB Anvol osakapitalist. 2008. aastal toimus 23%-se osa müük UAB Anvol praegusele tegevjuhile, kelleks on Pr. Danute Lumpickiene.

Aruandeaastal tütarettevõtte omanike ringis muudatusi ei toimunud

UAB Anvol põhitegevuseks on laste mänguasjade hulgi- ja jaemüük. Aruandeaastal UAB Anvol tugevdas oma positsioone Leedu turul märgatavalt. Majanduskriisi ajal tehtud investeeringud andsid võimaluse olla valmis majanduse kasvufaasiks. Tulevasel aastal kavatsetakse jätkata uute kaupluste avamisega Leedus. Samuti jätkub hulgimüügi edaspidisele arendamisele suunatud tegevus. Tütarettevõtte kontor asub aadressil Savanoriu pr. 174A, Vilnius, Leedu. Kontserni töötajate arv seisuga 31. detsember 2011 oli 123 inimest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Anvol arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on emaettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Konsolideeritud aruande koostamine

OÜ Anvol 2011. aasta konsolideeritud 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.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Anvol (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte UAB Anvol finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtteomanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluutaeuro (emaettevõtte arvestusvaluuta on euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga). Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursi alusel.

Välismaiste tütarettevõtete finantsnäitajad

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber emaettevõtte esitusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- (a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) kursi alusel;
- (b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber nende tekkimise päeva kursiga.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Välismaal asuva tütarettevõtte võõrandamisel kajastatakse omakapitali kirjel "Realiseerumata kursivahed" kajastatud summa aruandeaasta kasumi või kahjumina.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõttekontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõttele hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütarettevõttesoetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõttevarad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 20-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) eiamortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

Rendid

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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 sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

konsolideeritud aruande puhul, kui kontsernis on ka välismaiseid tütaretevõtteid:

Tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja –tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena.

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud Lätis ja Leedus asuvate tütaretevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

Läti ja Leedu tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Lätis kehtis 2011. aastal tulumaksumäär 15% (2010: 15%); Leedus kehtis 2011. aastal tulumaksumäär 15% (2010: 15%).

Välismaiste tütaretevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvarad ja -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suurusel tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele on lisades avaldatud informatsioon konsolideeriva üksuse konsolideerimata põhjaruannete kohta (emaettevõtte kasumiaruanne, bilanss, rahavoogude aruanne ning omakapitali muutuste aruanne). Emaettevõtte põhjaruanded on koostatud kasutades samu arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid, mida on kasutatud konsolideeritud aruannete koostamisel, va tütar-ja sidusettevõtted, mida kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata põhjaruannetes nende soetusmaksumuses.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	20 864	20 312
Arvelduskontod	439 930	745 945
Kokku raha	460 794	766 257

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 824 787	2 601 932	4
Ostjatelt laekumata arved	3 824 787	2 601 932	
Muud nõuded	94 136	83 295	
Viitlaekumised	94 136	83 295	
Ettemaksed	113 404	47 713	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 032 327	2 732 940	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	3 824 787	2 601 932
Kokku nõuded ostjate vastu	3 824 787	2 601 932

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	190 075	132 348
Üksikisiku tulumaks	22 512	14 371
Erisoodustuse tulumaks	15 613	803
Sotsiaalmaks	51 429	34 739
Kohustuslik kogumispension	1 366	500
Töötuskindlustusmaksed	4 721	3 061
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 082	7 957
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	294 798	193 779

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
300085637	Anvol UAB	Leedu	Hulgi- ja jaekaubandus	77	77

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Anvol UAB	11 150	0	0	-21 127	21 127	0	11 150
Kokku	11 150	0	0	-21 127	21 127	0	11 150

Lisa 7 Ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	113 404	113 404		
Kokku ettemaksed	113 404	113 404		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	47 713	47 713		
Kokku ettemaksed	47 713	47 713		

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	3 073 802	2 029 352
Ettemaksed varude eest	286 978	329 751
Kokku varud	3 360 780	2 359 103

Varude allahindlust ja mahakandmist 2011.a. ja 2010.a. ei toimunud.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	169 258	70 562	70 086	309 906	496 203	806 109
Akumuleeritud kulum	-109 243	-58 507	-47 202	-214 952	-233 750	-448 702
Jääkmaksumus	60 015	12 055	22 884	94 954	262 453	357 407
Ostud ja parendused	44 525	1 198	973	46 696	4 603	51 299
Muud ostud ja parendused	44 525	1 198	973	46 696	4 603	51 299
Amortisatsioonikulu	-37 471	-8 546	-10 220	-56 237	-81 480	-137 717
31.12.2010						
Soetusmaksumus	213 783	56 020	69 413	339 216	500 806	840 022
Akumuleeritud kulum	-146 714	-51 313	-55 776	-253 803	-315 230	-569 033
Jääkmaksumus	67 069	4 707	13 637	85 413	185 576	270 989
Ostud ja parendused	0	4 455	0	4 455	25 824	30 279
Muud ostud ja parendused	0	4 455	0	4 455	25 824	30 279
Amortisatsioonikulu	-21 402	-4 045	-9 247	-34 694	-92 201	-126 895
Ümberklassifitseerimised	-16 636	0	0	-16 636	16 636	0
Muud ümberklassifitseerimised	-16 636	0	0	-16 636	16 636	0
31.12.2011						
Soetusmaksumus	185 935	60 475	69 413	315 823	543 266	859 089
Akumuleeritud kulum	-156 904	-55 358	-65 023	-277 285	-407 431	-684 716
Jääkmaksumus	29 031	5 117	4 390	38 538	135 835	174 373

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	250 285	0	250 285
Akumuleeritud kulum	-189 708	0	-189 708
Jääkmaksumus	60 577	0	60 577
Ostud ja parendused	52 385	0	52 385
Amortisatsioonikulu	-86 613	0	-86 613
31.12.2010			
Soetusmaksumus	175 599	0	175 599
Akumuleeritud kulum	-149 250	0	-149 250
Jääkmaksumus	26 349	0	26 349
Ostud ja parendused	50 329	36 779	87 108
Amortisatsioonikulu	-48 354	-20 358	-68 712
Mahakandmised	-28 324	0	-28 324
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	44 501	44 501
Akumuleeritud kulum	0	-28 080	-28 080
Jääkmaksumus	0	16 421	16 421

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustus	18 794	18 794	0		1,55%+EURIBOR	30.09.2012
Kapitalirendikohustused kokku	18 794	18 794				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustus	62 095	43 584	18 511		1,55%+EURIBOR	30.09.2012
Kapitalirendikohustused kokku	62 095	43 584	18 511			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	399	21 588
Muu materiaalne põhivara	38 679	83 010
Kokku	39 078	104 598

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	11 092	14 573
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 247	5 417

Kõikide mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutaks on euro. Lepingud ei sea piiranguid kontserni dividendi-ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile. Intressimäär 5,01%, intressi marginaal 3,49%. Intress koosneb intressi marginaalist ja sellele lisanduvast Euro kuue kuu EURIBOR-st, mis fikseeritakse kell 11.00 enne lõunat Brüsseli aja järgi kaks Brüsseli pangapäeva enne iga algava kuuekuulise intressiperioodi algust.

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
SWEDBANK AS	502 545	502 545			6%	eur
SWEDBANK AB	50 000	50 000			5%	eur
Lühiajalised laenud kokku	552 545	552 545				
Kapitalirendikohustused kokku	18 794	18 794				
Laenukohustused kokku	571 339	571 339				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
SWEDBANK AS	716 714	716 714			6%	
SWEDBANK AB	40 000	40 000			5%	
Lühiajalised laenud kokku	756 714	756 714				
Kapitalirendikohustused kokku	62 095	43 584	18 511			
Laenukohustused kokku	818 809	800 298	18 511			

OÜ Anvol poolt saadud laenu (31. detsembri 2011 seisuga 552 545 eurot; 31. detsembri 2010 seisuga 756 714 eurot) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Kommertspant kontserni varudele summas 1 062 531 eurot. Pandi esemeks on kogu OÜ Anvol vallasvara.

Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2010.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 154 322	1 239 672	15
Võlad töövõtjatele	177 367	153 466	16
Maksuvõlad	294 798	193 779	5
Muud võlad	37 230	32 729	
Muud viitvõlad	37 230	32 729	
Saadud ettemaksed	20 432	6 284	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 684 149	1 625 930	

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele kauba eest	2 154 322	1 239 672
Kokku võlad tarnijatele	2 154 322	1 239 672

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	135 863	113 196
Puhkusetasude kohustus	41 504	40 270
Kokku võlad töövõtjatele	177 367	153 466

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	123 600	123 669
Osade arv (tk)	4	4
Osakute nominaalväärtused on: 32 136 eur, 32 136 eur, 18 540 eur, 40 788 eur. 2011. aastal on osanikutele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 95 867 eurot. Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 25 484 eurot.		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 493 946	4 602 761
Läti	3 903 155	2 082 413
Leedu	2 450 234	1 710 689
Saksamaa	411 546	289 098
Soome	36 193	26 266
Rumeenia	11 967	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 307 041	8 711 227
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	547 990	528 859
Gruusia	8 467	0
Ukraina	100 400	33 795
Valgevene	68 054	77 681
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	724 911	640 335
Kokku müügitulu	13 031 952	9 351 562
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mängude ja mänguasjade jaemüük	3 094 930	2 445 954
Mängude ja mänguasjade hulgimüük	9 503 796	6 591 632
Info hankimine tasu eest või lepingu alusel	433 226	313 976
Kokku müügitulu	13 031 952	9 351 562

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	26 698	41 860
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 813	0
Muud	79	0
Kokku muud äritulud	31 590	41 860

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 912 703	5 755 149
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 912 703	5 755 149

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	635 533	511 403
Energia	22 844	20 760
Elektrienergia	15 567	14 200
Soojusenergia	7 277	6 560
Mitmesugused bürookulud	139 066	63 075
Uurimis- ja arengukulud	859 443	434 157
Lähetuskulud	40 684	43 002
Koolituskulud	1 433	1 465
Ehitusviimistlustööd	13 549	81 472
Kindlustusmaksed	7 055	8 561
Muud ostetud teenused	128 016	71 848
Muud	272 558	239 271
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 120 181	1 475 014

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 110 396	921 752
Sotsiaalmaksud	376 679	313 728
Kokku tööjõukulud	1 487 075	1 235 480
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	123	106

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Traavid, viivised ja hüvitised	623	256
Erisoodustuste kulud	10 823	8 203
Kulutused kingutustele ja vastuvõtukulud	9 691	8 529
Lepingutasud	14 207	6 084
Kahjum põhivara mahakandmisest	28 324	0
Kohalikud maksud	23 026	0
Turundustasud	9 507	53 737
Muud	8 653	2 916
Kokku muud ärikulud	104 854	79 725

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	203	346
Muud intressitulud	203	346
Intressikulud	-31 366	-19 169
Intressikulu laenudelt	-30 284	-18 189
Intressikulu kapitalirendilt	-1 082	-980
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-9 313	-12 050
Muud finantstulud ja -kulud	-176	-1 881
Kokku finantstulud ja -kulud	-40 652	-32 754

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	102 178	40 509	0	0
Kokku	102 178	40 509	0	0

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Anvol OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	798 685	0	642 132	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	7 508	131	4 541

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	1 353 956	0	898 637
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	225 891	1 406	224 552	2 134

Käesoleva konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel poolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole finants- või juhtimisotsustele.

Kontserni aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Tütarettevõtte Anvol UAB;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- juhatusega seotud ettevõtted, mida kontrollivad või milles omavad olulist mõju juhatuse ja nõukogu liikmed.

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	352 220	672 143
Nõuded ja ettemaksed	3 958 471	2 688 969
Varud	3 194 322	2 206 812
Kokku käibevara	7 505 013	5 567 924
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	11 150	11 150
Materiaalne põhivara	107 073	208 200
Immateriaalne põhivara	14 542	25 122
Kokku põhivara	132 765	244 472
Kokku varad	7 637 778	5 812 396
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	521 339	750 179
Võlad ja ettemaksed	2 492 057	1 470 108
Kokku lühiajalised kohustused	3 013 396	2 220 287
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	18 511
Kokku pikaajalised kohustused	0	18 511
Kokku kohustused	3 013 396	2 238 798
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	123 600	123 669
Kohustuslik reservkapital	54 843	54 843
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 299 288	2 835 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 146 651	560 047
Kokku omakapital	4 624 382	3 573 598
Kokku kohustused ja omakapital	7 637 778	5 812 396

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	12 472 293	8 870 013
Muud äritulud	31 590	41 860
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 917 477	-5 730 734
Mitmesugused tegevuskulud	-1 850 345	-1 243 485
Tööjõukulud	-1 269 110	-1 065 041
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-174 823	-202 686
Muud ärikulud	-104 061	-79 305
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 188 067	590 622
Finantstulud ja -kulud	-15 932	-30 575
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 172 135	560 047
Tulumaks	-25 484	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 146 651	560 047

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 188 067	590 622
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	174 823	202 686
Muud korrigeerimised	28 124	0
Kokku korrigeerimised	202 947	202 686
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 269 502	-660 745
Varude muutus	-987 510	-385 286
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 021 949	393 508
Laekunud intressid	203	261
Makstud intressid	-27 749	-18 565
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 484	0
Kokku rahavood äritegevusest	102 921	122 481
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-91 440	-103 166
Laekunud dividendid	21 127	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-70 313	-103 166
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	502 545	716 714
Saadud laenude tagasimaksed	-716 714	-263 430
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-33 182	-57 182
Makstud dividendid	-95 867	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-1 542
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-343 218	394 560
Kokku rahavood	-310 610	413 875
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	672 143	268 997
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-310 610	413 875
Valuutakursside muutuste mõju	-9 313	-10 729
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	352 220	672 143

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	123 669	54 843	2 835 039	3 013 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	560 047	560 047
31.12.2010	123 669	54 843	3 395 086	3 573 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 146 651	1 146 651
Makstud dividendid	0	0	-95 867	-95 867
Muud muutused omakapitalis	-69	0	69	0
31.12.2011	123 600	54 843	4 445 939	4 624 382

Korrigeeritud konsolideerimata jaotamata kasum on vastavalt Eesti Raamatupidamise seadusele summa, millest osaühing võib teha osanikele väljamakseid.

Korrigeeritud konsolideerimata jaotamata kasum	4 445 939
Tütarettevõtte osad	-11 150
Kasum kapitalosaluse meetodil	212 504
KOKKU	4 647 293

Lisa 31 Tegevuse jätkuvus

Nagu 2009. aasta majanduskriis näitas, ei ole võimalik kaitsta ennast sarnastest nähtustest täielikult. Teine õppetund on see, et peab olema valmis nii positiivseks kui negatiivseks stsenaariumiks ning hindama ettevõtte käekäiku konservatiivsemalt kui varem.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on OÜ Anvol jätkusuutlik ettevõtte, sest kriisi ajal tehtud investeeringud meeskonda ja infrastruktuuri kandsid vilja: ettevõtte turuosa on kasvanud, riskid on maandatud tänu võrdselt tugevatele erinevatele tegevuse suunatele: hulgimüük, jaemüük (ka Interneti teel) ja eksport.

Samuti ettevõttel on võimalik saada piisavalt mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks. Edaspidised investeeringud oma vahendite arvel on ka võimalikud, tänu konservatiivsele dividendide väljamaksmise poliitikale.

Kontserni raamatupidamise aruanne on koostatud lähtudes just nimelt kontserni tegevuse jätkumisest.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Anvol (registrikood: 10064863) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA MOSKALENKO	Juhatuse liige	26.06.2012
STANISLAV NEMKO	Juhatuse liige	26.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Anvol osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Anvol konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2011, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa-
Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 25 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 OÜ Anvol finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Iryna Esko,

Vandeaudiitori number 456.

Esko Audiitoribüroo OÜ.

Audiitorettevõtja tegevusloa number 20.

Katusepapi 6, Tallinn 11412.

28.06.2012.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Anvol (registrikood: 10064863) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRYNA ESKO	Vandeaudiitor	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 416 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 130 580
Kokku	4 547 289
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 347 289
Kokku	4 547 289

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mängude ja mänguasjade hulgimüük	46493	8956780	71.81%	Jah
Mängude ja mänguasjade jaemüük	47651	3094930	24.81%	Ei
Mujal liigitamata infoalane tegevus	63991	420583	3.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stanislav Nemko	37302040391	Tallinn, Harju maakond, Eesti	32136 EUR
Boris Stiskin	15.02.1955	Moskva, Venemaa	40788 EUR
Svetlana Moskalenko	47401050233	Tallinn, Harju maakond, Eesti	32136 EUR
Vitali Moskalenko	35103180267	Tallinn, Harju maakond, Eesti	18540 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6388100
Telefon	+372 6500030
Faks	+372 6500031
E-posti aadress	anvol@anvol.ee
E-posti aadress	sveta@anvol.ee
Veebilehe aadress	www.anvol.ee