

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Iv Pluss

registrikood: 10048383

tänavanimi: Pärnu mnt. 556

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76401

telefon: +372 6779060, +372 6779077

faks: +372 6779051

e-posti aadress: ivpluss@ivpluss.ee

veebilehe aadress: www.ivpluss.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 11 Kapitalirent	16
Lisa 12 Kasutusrent	17
Lisa 13 Laenukohustused	18
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 15 Aktsiakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Muud äritulud	20
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Muud ärikulud	21
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 23 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

AS Iv Pluss on Fakto Gruppi kuuluv ettevõte, mis tegeleb IVECO marki tarbesõidukite jae-, hulgimüügi ning hoolduse ja remondiga, samuti FIAT marki tarbesõidukite hoolduse ja remondiga Eesti Vabariigis. AS Iv Pluss 2011. aasta müügikäive oli 3 885 473 EUR (60 794 442 krooni), mis 2010. aastaga võrreldes kasvas 15%.

2011. aasta oli autoturul üldiselt positiivne. Tarbijate kindlustunde indeks kasvas ning see omakorda mõjutas positiivselt sisetarbimist, mis läbi ettevõtete paranenud tulemuste elavdas ka tarbesõidukite turgu. Paljud ettevõtted, kes olid eelnevatel perioodidel transpordivahendite ostuotsuseid edasi lükanud, alustasid vananenud autopargi uuendamist. Lisaks sellele mõjutasid tarbesõidukite turgu positiivselt riigipoolsed investeeringud. Siinkohal on teiste seas silmas peetud autobussipargi kaasajastamiseks korraldatud 110 linna- ja linnalähiliini bussi hanget, mille finantseerimisallikaks oli saastekvoodi müügist saadud raha. Kõikide stiimulite koosmõjus kasvas tarbesõidukite turg (alates 3,5 tonnist ülespoole) aasta lõikes kokku 71%.

Iv Pluss uute sõidukite müük moodustus alljärgnevalt:

	Kergeseeria	Keskseeria	Raskeseeria	Bussid kuni 20 kohta	Bussid üle 20 kohta	Kokku
2010	18	5	2	23	0	48
2011	11	10	7	15	11	54
Muutus %	-39	+100	+250	-35%	uus segment	+13%

Iveco turuosa moodustas vastavalt:

Kergeseeria	Keskseeria	Raskeseeria	Bussid kuni 20 kohta	Bussid üle 20 kohta	Kokku
4%	27%	1%	44%	50%	5%

Lisaks uutele müüs Iv Pluss 20 kasutatud sõidukit.

Iv Pluss jaoks oli 2011 kindlasti edukas, sest suudeti pärast kolme rasket hooaega lõpetada aasta positiivse lõpptulemusega. Lisaks sellele suudeti koostöös Iveco tehasega võita eelmainitud 110 bussi riigihange, millest riigile üle jõuti 2011. anda 11 bussi, mis asusid teenindama Tallinna linna liine. Antud suurepärane tulemus tähistab Iveco-Irisbus'i ja Iv Pluss'i jaoks suurte busside turule sisenemis-faasi lõppu.

Iv Pluss'i töötajate keskmine arv 2011. aastal oli 28 inimest ja tööjõukulu kokku 502 476 eurot. Juhatusle ja nõukogule makstud brutotasude summa oli 34 512 eurot.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2011	2010
Müügitulu kasv	14,99%	7,90%
Kasumi kasv	101,68%	31,70%
Puhasrentaablus	0,07%	-5,10%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,62	2,00
ROA	0,14%	-6,40%
ROE	0,38%	-22,60%

Müügitulu kasv (%): $(\text{Müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$

Kasumi kasv: $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$

Puhasrentaablus: $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: $\text{käibevarad} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (varade tootlikkus): $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE(omakapitali tootlikkus): $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Jaanus-Peeter Palm

AS Iv Pluss juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 228	344 928	2
Nõuded ja ettemaksed	581 084	375 300	3,6
Varud	729 989	1 161 778	7
Kokku käibevara	1 337 301	1 882 006	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	57 520	57 520	8
Nõuded ja ettemaksed	232 463	252 365	3,6
Materiaalne põhivara	473 535	508 440	9
Immateriaalne põhivara	3 845	6 759	10
Kokku põhivara	767 363	825 084	
Kokku varad	2 104 664	2 707 090	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	126 295	421 557	13
Võlad ja ettemaksed	384 323	520 171	14
Kokku lühiajalised kohustused	510 618	941 728	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	825 380	999 608	13
Kokku pikaajalised kohustused	825 380	999 608	
Kokku kohustused	1 335 998	1 941 336	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	159 460	159 460	15
Ülekurss	121 352	121 352	
Kohustuslik reservkapital	15 946	15 946	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	468 996	642 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 912	-173 404	
Kokku omakapital	768 666	765 754	
Kokku kohustused ja omakapital	2 104 664	2 707 090	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 885 473	3 378 952	16
Muud äritulud	21 655	12 259	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 935 264	-2 610 889	18
Mitmesugused tegevuskulud	-352 538	-369 549	19
Tööjõukulud	-502 476	-501 111	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-58 267	-60 574	9,10
Muud ärikulud	-13 942	-8 244	21
Ärikasum (kahjum)	44 641	-159 156	
Finantstulud ja -kulud	-40 902	-14 248	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 739	-173 404	
Tulumaks	-827	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 912	-173 404	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	44 641	-159 156	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	58 267	60 574	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 583	0	17
Kokku korrigeerimised	55 684	60 574	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-481 082	-15 195	
Varude muutus	431 789	626 519	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-127 239	171 187	
Laekunud intressid	11 932	9 056	
Makstud intressid	-78 322	-60 324	
Kokku rahavood äritegevusest	-142 597	632 661	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 448	-22 334	9,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 583	0	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-57 520	
Antud laenud	-732 015	-231 616	
Antud laenude tagasimaksed	691 869	244 322	
Muud laekumised investeerimistegevusest	896	5 146	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-57 115	-62 002	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	976 822	
Saadud laenude tagasimaksed	-111 875	-1 201 296	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 113	-5 264	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-118 988	-229 738	
Kokku rahavood	-318 700	340 921	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	344 928	4 007	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-318 700	340 921	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 228	344 928	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	159 460	121 352	15 946	642 400	939 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-173 404	-173 404
31.12.2010	159 460	121 352	15 946	468 996	765 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 912	2 912
31.12.2011	159 460	121 352	15 946	471 908	768 666

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Iv Pluss 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevate aastate finantsaruanded koostatakse eurodes. 2010 aasta võrdlusandmed on konverteeritud eurodesse üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Finantsvarad

AS'I Iv Pluss on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuded ostjate vastu on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, kusjuures iga konkreetse kliendi nõuet on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varudena on kajastatud edasimüügi eesmärgil soetatud kaubad. Varud võetakse algelt 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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit (va edasimüügiks ostetud sõidukid). Sõidukite puhul keskmist omahinda ei rakendata: iga konkreetne sõiduk on arvel tema sisseostuhinnaga.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 €.

Materiaalne põhivara võetakse algelt 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.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 €.

Immateriaalne põhivara võetakse algelt 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 planeeritavast eluigadest.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Hooned ja ehitised	5-71 aastat
Masinad ja seadmed	4-10 aastat
Sõidukid	3-5 aastat
IT tehnika	3-9 aastat
Muud põhivarad	3-9 aastat
Immateriaalne põhivara	3-5 aastat

Olenevalt vara reaalsest elueast kohaldatakse IT seadmetele ning muudele põhivaradele põhiliselt 3-5 aastast eluiga, üksikutele varadele on kohaldatud suuremat kasuliku eluea normi.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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.

Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirenti alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdis-väärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole

üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);

- (c) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,

välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;

- (d) Punktis (c) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed,

kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 179	5 340
Arvelduskontod	24 049	339 588
Kokku raha	26 228	344 928

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	384 290	117 939	4
Ostjatelt laekumata arved	398 020	132 217	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-13 730	-14 278	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	337	18	5
Muud nõuded	402 110	380 288	6
Laenu nõuded	369 304	327 221	
Intressinõuded	32 806	21 887	
Muud nõuded	0	31 180	
Ettemaksed	8 191	7 635	
Garantiinõuded Iveco tehasele	18 619	17 838	
Lepinguline tagatissumma	0	40 000	
Muud nõuded Iveco tehasele	0	60 047	
Muud nõuded	0	3 900	
Kokku nõuded ja ettemaksed	813 547	627 665	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	398 020	132 217	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-13 730	-14 278	
Kokku nõuded ostjate vastu	384 290	117 939	3
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-14 278	-30 209	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	664	744	19
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-5 911	-23 042	19
Lootusetuks tunnistatud nõuded	5 795	38 229	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-13 730	-14 278	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	827	0	0
Käibemaks	0	21 923	0	14 358
Üksikisiku tulumaks	0	11 008	0	10 855
Erisoodustuse tulumaks	0	335	0	140
Sotsiaalmaks	0	20 684	0	20 437
Kohustuslik kogumispension	0	917	0	698
Töötuskindlustusmaksed	0	2 335	0	2 270
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	24	0	0
Ettemaksukonto jääk	337		18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	337	58 053	18	48 758

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	369 304	136 841	232 463	0
Intressinõuded	32 806	32 806	0	0
Kokku muud nõuded	402 110	169 647	232 463	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	327 221	100 490	226 731	0
Intressinõuded	21 887	21 887	0	0
Muud nõuded	31 180	5 546	25 634	0
Kokku muud nõuded	380 288	127 923	252 365	0

Pikaajalise laenu valuuta on EUR ning intress on 12 kuu Euribor+3,00%

Laenu tähtaeg: Laenu on seotud Fakto Autocentras UAB ning Leedu SEB vahelise lepinguga ning tagasisaamiseks on vajalik Leedu SEB panga nõusolek. Panga nõusolek sõltub eelkõige Fakto Autocentras UAB ning Leedu SEB vahelise lepingu täitmisest. Tegemist on siiski lisatagatisega. Peamine laenu tagatis on Fakto Autocentras UAB omanduses olev autokeskus Vilniuses.

Lühiajalise laenu valuutaks on euro ning laenu intress on 10%.

Muude nõuete all oli 2010 aastal kajastatud nõuded sõiduki edasirendist. Iv Pluss AS on sõlminud liisinglepingu sõiduki rendiks ning rentis sõidukit edasi kliendile. Rendileping lõpetati 02/2011.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ettemaksed varude eest	32 296	23 930
Uued sõidukid	0	494 547
Kasutatud sõidukid	106 251	119 979
Varuosad	591 442	523 322
Kokku varud	729 989	1 161 778

2011 aastal on varude allahindlust tehtud järgmistele gruppidele:

1) kasutatud sõidukid, summas 3 420 €.

2010 aastal on varude allahindlust tehtud järgmistele gruppidele:

1) kasutatud sõidukid, summas 24 872 €.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud aktsiad ja väärtpaberid	57 520	57 520
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	57 520	57 520

Lisa 9 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	34 096	1 030 340	36 283	18 354	294 988	349 625	74 501	0	0	1 488 562
Akumuleeritud kulum	0	-582 520	-34 967	-13 623	-250 528	-299 118	-62 483	0	0	-944 121
Jääkmaksumus	34 096	447 820	1 316	4 731	44 460	50 507	12 018	0	0	544 441
Ostud ja parendused	0	0	5 144	1 395	9 173	15 712	0	5 909	5 909	21 621
Amortisatsioonikulu	0	-27 265	-1 691	-2 476	-19 326	-23 493	-6 254	0	0	-57 012
Muud muutused	0	0	0	-610	0	-610	0	0	0	-610
31.12.2010										
Soetusmaksumus	34 096	1 030 340	41 427	16 042	296 138	353 607	74 501	5 909	5 909	1 498 453
Akumuleeritud kulum	0	-609 785	-36 658	-13 002	-261 831	-311 491	-68 737	0	0	-990 013
Jääkmaksumus	34 096	420 555	4 769	3 040	34 307	42 116	5 764	5 909	5 909	508 440
Ostud ja parendused	0	4 357	0	2 062	13 074	15 136	688	0	0	20 181
Amortisatsioonikulu	0	-28 205	-2 266	-1 844	-18 021	-22 131	-4 726	0	0	-55 062
Ümberklassifitseerimised	0	5 538	0	0	371	371	0	-5 909	-5 909	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	5 538	0	0	371	371	0	-5 909	-5 909	0
Muud muutused	0	0	0	-24	0	-24	0	0	0	-24
31.12.2011										
Soetusmaksumus	34 096	1 040 235	5 144	14 735	308 535	328 414	67 862	0	0	1 470 607
Akumuleeritud kulum	0	-637 990	-2 641	-11 501	-278 804	-292 946	-66 136	0	0	-997 072
Jääkmaksumus	34 096	402 245	2 503	3 234	29 731	35 468	1 726	0	0	473 535

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	2 583	0
Transpordivahendid	2 500	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	83	0
Kokku	2 583	0

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	20 130	20 130
Akumuleeritud kulum	-11 132	-11 132
Jääkmaksumus	8 998	8 998
Ostud ja parendused	713	713
Amortisatsioonikulu	-2 952	-2 952
31.12.2010		
Soetusmaksumus	20 843	20 843
Akumuleeritud kulum	-14 084	-14 084
Jääkmaksumus	6 759	6 759
Ostud ja parendused	267	267
Amortisatsioonikulu	-3 181	-3 181
31.12.2011		
Soetusmaksumus	21 110	21 110
Akumuleeritud kulum	-17 265	-17 265
Jääkmaksumus	3 845	3 845

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Edasirenditav sõiduk	31 180	5 545	25 635	0
Kapitalirendinõuded kokku	31 180	5 545	25 635	0

Renditava sõiduki rendileping lõpetati 02/2011.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõidukid	28 887	8 058	20 829	0
Kapitalirendikohustused kokku	28 887	8 058	20 829	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Edasirenditav sõiduk	31 180	5 545	25 635	0
Sõidukid	4 820	1 568	3 252	0
Kapitalirendikohustused kokku	36 000	7 113	28 887	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinaid ja seadmeid	2 503	4 766
Muud varad	26 864	31 180
Kokku	29 367	35 946

Kapitalirendis on kaks sõidukit:

1. Sõiduauto Nissan Primera - intressimääraga 3-kuu EURIBOR + 4,45%, rendileping on sõlmitud eurodes.
2. Iveco Eurotracket - intressimäär on 7,5%, leping on sõlmitud eurodes.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	52 301	66 080

Iv Pluss kasutab kasutusrendilepinguid oma tarbeks kasutatavate sõidukite finantseerimisel. Olemasolevad lepingud võimaldavad kasutusrendi lepingu alusel renditava vara müümisel lepingu lõpetada ilma lisanduvate kuludeta. Üldjuhul on rendilepingu alusel vara müümisel vaja tasuda vaid antud müügihetkel olev võlgnevus ning müügihetkeks kogunenud intress.

Lisaks sõidukitele rendib Iv Pluss Tartu teeninduskeskust ning arvestusperioodi kaks esimest kuud renditi ka parklat sõidukite hoiustamiseks Laagris.

Täpsem info kulude jaotuse kohta sisaldub lisas nr 19.

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laofinantseering	286 867	76 694	210 173	0	
Muu laen	635 921	41 543	594 378	0	
Pikaajalised laenud kokku	922 788	118 237	804 551	0	
Kapitalirendikohustused kokku	28 887	8 058	20 829	0	11
Laenukohustused kokku	951 675	126 295	825 380	0	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laofinantseering	398 466	398 466			
Lühiajaline laen	3 196	3 196			
Lühiajalised laenud kokku	401 662	401 662			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	983 503	12 782	970 721	0	
Pikaajalised laenud kokku	983 503	12 782	970 721	0	
Kapitalirendikohustused kokku	36 000	7 113	28 887	0	11
Laenukohustused kokku	1 421 165	421 557	999 608	0	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	34 096	34 096
Ehitised	402 245	420 555
Masinaid ja seadmed	29 730	660 343
Kokku	466 071	1 114 994

Lähtuvalt asjaolust, et Eestis võeti alates 01.01.2011 kasutusele euro, on kõigi laenude puhul tagasimakstavaks laenuvaluutaks euro. laofinantseeringu intressimääraks on 6,5%

Muu laenu intressimääraks on 10%

Muu laenu tagatiseks on seatud 1 jrk. hüpoteek kinnistule asukohaga Pärnu mnt 556, ning sellel asuvatele ehitistele ja rajatistele. Lisatagatiseks on seatud kommertsant IV Pluss AS-i töökojaseadmetele.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	267 825	401 549	
Võlad töövõtjatele	33 578	36 653	
Maksuvõlad	58 053	48 758	5
Muud võlad	4 148	1 046	
Dividendivõlad	3 110	0	
Muud kohustused	1 038	1 046	
Saadud ettemaksed	5 491	4 998	
Intressivõlad	15 228	27 167	
Kokku võlad ja ettemaksed	384 323	520 171	

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	159 460	159 460
Aktsiate arv (tk)	2 495	2 495
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Ettevõtte on aktsiakapital eurodesse ümber registreerimata.
Aktsiakapital on 2 495 000 EEK ja aktsia nimiväärtus on 1 000 EEK.

AS Iv Pluss aktsiakapital koosneb A aktsiatest ja B aktsiatest:

A aktsiad: 1 684

B aktsiad: 811

Kokku: 2 495

2010 aastal ja 2011 aastal aktsionäridele dividende välja ei kuulutatud. 2010 ja 2011 aasta eest reserveeriti 2011 aastal eelisaktsiate dividendikohustust summas 3110 € ning tulumaksukohustus 827 €.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 471 909 eurot (seisuga 31.12.2010 oli 468 996 eurot).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 372 808 eurot (seisuga 31.12.2010 oli 370 507 eurot).

Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 99 101 eurot (seisuga 31.12.2010 oli 98 489 eurot).

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 464 257	3 225 036
Itaalia	80 871	49 475
Leedu	7 500	182
Poola	0	42 202
Tšehhi	225 659	0
Rootsi	1 538	0
Soome	27 963	9 396
Holland	0	3 083
Läti	25 734	874
Rumeenia	638	0
Taani	0	33 500
Hispaania	0	360
Ungari	25	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 834 185	3 364 108
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	23 650	12 800
Venemaa	27 638	2 044
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	51 288	14 844
Kokku müügitulu	3 885 473	3 378 952
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mootorsõidukite müük	2 151 513	1 737 422
Mootorsõidukite hooldus ja remont	500 757	469 304
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	1 214 358	1 136 597
Sõidukite rent	10 690	25 520
Muu müük	8 155	10 109
Kokku müügitulu	3 885 473	3 378 952

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 583	0	9
Eelmiste perioodide tulud	0	5 000	
Muud tulud	19 072	7 259	
Kokku muud äritulud	21 655	12 259	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Autode müügia seotud kaubad ja teenused	1 871 255	1 612 634
Teenindusega seotud kaubad ja teenused	1 064 009	998 255
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 935 264	2 610 889

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kinnisvara haldamisega seotud kulud	113 967	117 009	
Transpordivahendite kasutamise seotud kulud	28 557	32 246	
Side- ja kontorikulud	19 941	17 922	
Reklaamikulud	7 031	7 540	
It ja raamatupidamisteenus	78 765	66 949	
Mitmesugused muud tegevuskulud	43 810	34 030	
Sõidukite rent	15 078	26 966	12
Teeninduskeskuse rent	37 223	39 114	12
Kulu ebatõenäolistest nõuetest ostjate vastu	5 247	22 298	4
Kulu ebatõenäolistest muudest nõuetest	2 919	5 475	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	352 538	369 549	

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	369 660	373 583
Sotsiaalmaksud	126 441	122 872
Muud	6 375	4 656
Kokku tööjõukulud	502 476	501 111
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	28	30

Lisa 21 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 130	0
Muud	12 812	8 244
Kokku muud ärikulud	13 942	8 244

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	28 893	17 904
Intressikulud	-66 685	-32 153
Intressikulu laenudelt	-66 685	-32 153
Eelisaktsiate dividendikulu	-3 110	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-40 902	-14 249

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Kreios Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	31 956	0	31 956	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 950	33 209	85 021	73 174

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0	0	1 820
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	156 237	57 700	112 017	77 824

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	34 512	37 836
Erisoodustus sõiduauto kasutamisel	2 612	0

Juhtkonnale arvestatud tasuna on näidatud juhatuse liikmele ning nõukogu liikmele arvestatud brutotasu kokku. Ettevõtte maksimaalne potentsiaalne kohustus juhatuse liikme ees on 70 600 €.

2011 aastal on seotud osapooltele antud laenu summas 731 015 €, intresse antud laenudelt on arvestatud 17 800 €. 2010 aastal on seotud osapooltele antud laenu summas 231 616 €, intresse antud laenudelt on arvestatud 2 483 € (intressid sisalduvad 2010 aasta "Müügid" real).

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Iv Pluss (registrikood: 10048383) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS-PEETER PALM	Juhatuse liige	09.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Iv Pluss aktsionäridele:

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Iv Pluss 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 lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ja õiglane esitamise kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskide hindamisel 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, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal annab piisava ja asjakohase aluse meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Iv Pluss finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Madis Valk

Vandeaudiitori number 551

Villems & Partnerid OU

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt 463, 10916 Tallinn

10. aprill 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Iv Pluss (registrikood: 10048383) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Vandeaudiitor	10.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	468 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 912
Kokku	471 908
Jaotamine	
Dividendideks	-3 110
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	468 798
Kokku	465 688

Aktsionäride koosolek otsustas maksta 3110 eur. dividendideks

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	468 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 912
Kokku	471 908
Jaotamine	
Dividendideks	-3 110
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	468 798
Kokku	465 688

Aktsionäride koosolek otsustas maksta dividendideks 3110 eur.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	2151513	55.37%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	1214358	31.25%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	500757	12.89%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6779060
Telefon	+372 6779077
Faks	+372 6779051
E-posti aadress	ivpluss@ivpluss.ee
Veebilehe aadress	www.ivpluss.ee