

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Viljandi Õhumeister

registrikood: 10413938

tänava/talu nimi, Kase tee 12

maja ja korteri number:

küla: Jämejala küla

vald: Pärsti vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71024

telefon: +372 4355200

e-posti aadress: vom@vom.ee

veebilehe aadress: www.vom.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus			
Viljandi Õhumeister OÜ on 1998. aastal asutatud ventilatsiooni- ja kliimaseadmete ehitusega tegelev ettevõtte, mis pakub ka nimetatud tegevusalaga seotud sidusteenuseid (projekteerimine, hooldus jmt.) nii Eesti kui Soome turul.			
2011.a. tulemustele on avaldanud soodsat mõju valitsuse CO2 müügi programmist tehtavad energiatõhususe investeeringud, mis on ventilatsiooni sektoris pakkunud majanduse üldisest kasvust suuremat kasvu. Seetõttu olime keskendunud koduturule ja ekspordi osakaal vähenes 11%-ni kogukäibest, mis kasvas 34% võrreldes aastatagusega. Suutsime saavutada ka mõõduka tegevuskasumi.			
Muret teeb jätkuv bürokraatia kasv nii ehitusturul kui ka töösuhetes. Rõõmustab tööviljakuse ja oskuste tõus, kuna kasv on saavutatud ilma töötajate arvu suurenemiseta.			
Konsolideerimisgrupi struktuur			
OÜ Viljandi Õhumeister omab 100%-lise osalusega tütarettevõtet Soomes - 3 Air Oy.			
Tulud, kulud ja kasum	2011	2010	
Viljandi Õhumeister OÜ müügitulu oli	2 259	1 687	tuh.eurot
Müügitulust moodustas ventilatsiooniseadmete paigaldus	89	82	%
ja hoolduse müük	6	8	%
Viljandi Õhumeister OÜ müügitulust moodustas eksport	11	40	%
ja müük Eestisse	89	60	%
Ekspordi peamine sihtriik oli Soome Vabariik.			
Viljandi Õhumeister OÜ brutokäibeks kujunes	2 273	1 683	tuh.eurot
Ärikasum	102	-139	tuh.eurot
Peamised finantssuhtarvud	2011	2010	
Müügitulu	2 259	1 687	tuh.eurot
Puhaskasum	101	-139	tuh.eurot
Puhasrentaablus %	4	-8	%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,26	1,00	korda
Varade tootlus ROA %	11	-19	%
Omakapitali tootlus ROE %	21	-36	%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused			
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100			

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100			
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks			
2012.a. jätkub ventilatsioonituru kasv samas tempos ja oleme valmis sellega kaasa minema, keskendudes eelkõige koduturule. Jätkuv palgakulude kasv on probleemiks, kuid samas ka leevendamas kvalifitseeritud tööjõu puudust. Tähelepanu alla võtame omatoodangu kvaliteedi ja dokumenteerimise, rakendame kvaliteedijuhtimise süsteemi, uuendame visuaali ja kodulehte.			

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 557	41 816	2
Nõuded ja ettemaksed	422 123	219 666	3
Varud	84 792	74 477	7
Kokku käibevara	516 472	335 959	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	2 185	
Materiaalne põhivara	382 700	386 114	8
Kokku põhivara	382 700	388 299	
Kokku varad	899 172	724 258	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 863	6 462	11
Võlad ja ettemaksed	380 638	329 173	12
Kokku lühiajalised kohustused	410 501	335 635	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	357	1 745	11
Kokku pikaajalised kohustused	357	1 745	
Kokku kohustused	410 858	337 380	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 220	10 226	15
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	375 635	514 688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 436	-139 059	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	488 314	386 878	
Kokku omakapital	488 314	386 878	
Kokku kohustused ja omakapital	899 172	724 258	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 259 278	1 686 671	16
Muud äritulud	800	12 277	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	12 659	-15 689	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 356 604	-874 369	18
Mitmesugused tegevuskulud	-126 734	-245 965	19
Tööjõukulud	-633 261	-650 287	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-49 551	-43 359	8
Muud ärikulud	-4 998	-7 938	21
Ärikasum (kahjum)	101 589	-138 659	
Finantstulud ja -kulud	36	-400	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	101 625	-139 059	
Tulumaks	-189	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 436	-139 059	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	101 436	-139 059	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	101 589	-138 659	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49 551	43 359	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-800	-5 075	8
Kokku korrigeerimised	48 751	38 284	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-200 730	19 654	3
Varude muutus	-10 315	10 343	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	49 739	75 193	12
Makstud intressid	-508	-627	22
Makstud ettevõtte tulumaks	-189	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 663	4 188	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 935	-26 699	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	800	21 517	8
Laekunud intressid	544	227	22
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 184	4 526	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 407	-429	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	23 939	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 128	-15 622	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 811	-15 622	
Kokku rahavood	-32 259	-11 863	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 816	53 679	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32 259	-11 863	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 557	41 816	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	10 226	1 023	514 688	525 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-139 059	-139 059
31.12.2010	10 226	1 023	375 629	386 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)			101 436	101 436
Muud muutused omakapitalis	-6		6	0
31.12.2011	10 220	1 023	477 071	488 314

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Viljandi Õhumeister OÜ 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Viljandi Õhumeister OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariiki euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Viljandi Õhumeister arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimisel on liidetud rida-realt ema- ja tütarettevõtte bilansid, kasumiaruanded ja rahavoogude aruanded ning elimineeritud kontsernisestest tehingute tagajärel tekkinud nõuded, kohustused, sisekäibed, realiseerimata kasumid ja kahjumid. Konsolideeritud aruandes on investeeringud tütarettevõttesse elimineeritud tema omakapitaliga ning ema- ja tütarettevõtet on käsitletud ühtse majandusüksusena. 2011.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Viljandi Õhumeister ning selle tütarettevõtte 3 Air Oy finantsnäitajad.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdu finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 12-kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 kaalutud keskmise hinna meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab põhivara alampiiri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

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

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust, lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiootel põhivara

Müügiootel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-50 aastat
Muud masinad ja seadmed	4-10 aastat
Transpordivahendid	3-5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	58	0
Arvelduskontod	7 315	37 276
Tähtajalised hoiused	2 184	4 540
Kokku raha	9 557	41 816

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	417 809	208 210	4
Ostjatelt laekumata arved	420 182	214 399	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 373	-6 189	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 535	1 809	5
Muud nõuded	0	5 557	
Muud nõuded	0	5 557	
Ettemaksed	779	4 090	
Kokku nõuded ja ettemaksed	422 123	219 666	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	420 182	214 399
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 373	-6 189
Kokku nõuded ostjate vastu	417 809	208 210
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-6 189	-158 442
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	486	12 540
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-3 801	-2 237
Lootusetuks tunnistatud nõuded	7 131	141 950
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-2 373	-6 189

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		15 278		1 080
Üksikisiku tulumaks		6 300		8 922
Erisoodustuse tulumaks		276		393
Sotsiaalmaks		12 675		17 753
Kohustuslik kogumispension		526		505
Töötuskindlustusmaksed		1 495		2 080
Ettemaksukonto jääk	3 535		1 809	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 535	36 550	1 809	30 733

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
2316034-9	3 Air Oy	Soome	Ventilatsiooniseadmete paigaldus ja müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011
3 Air Oy	2 500	2 500
Kokku	2 500	2 500

2010.aastal loodud tütarettevõtte 2011.majandusaasta kasum oli 745 eurot (2010.a. -209 eurot) ja bilansimaht 31.12.2011.a. 9298 eurot (31.12.2010. 26066 eurot)

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	33 497	35 841
Lõpetamata toodang	48 640	36 946
Valmistoodang	2 655	1 690
Kokku varud	84 792	74 477

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009							
Soetusmaksumus	6 538	275 953	302 161	20 455	189 958	512 574	795 065
Akumuleeritud kulum		-20 382	-245 831	-19 531	-96 853	-362 215	-382 597
Jääkmaksumus	6 538	255 571	56 330	924	93 105	150 359	412 468
Ostud ja parendused			29 369	771	3 307	33 447	33 447
Muud ostud ja parendused			29 369	771	3 307	33 447	33 447
Amortisatsioonikulu		-5 359	-22 252	-1 068	-14 680	-38 000	-43 359
Müügid			-16 442			-16 442	-16 442
31.12.2010							
Soetusmaksumus	6 538	275 953	291 441	21 226	216 912	529 579	812 070
Akumuleeritud kulum		-25 741	-244 436	-20 599	-135 180	-400 215	-425 956
Jääkmaksumus	6 538	250 212	47 005	627	81 732	129 364	386 114
Ostud ja parendused			41 936	432	3 769	46 137	46 137
Muud ostud ja parendused			41 936	432	3 769	46 137	46 137
Amortisatsioonikulu		-5 359	-28 960	-372	-14 860	-44 192	-49 551
31.12.2011							
Soetusmaksumus	6 538	275 953	315 877	15 943	220 682	552 502	834 993
Akumuleeritud kulum		-31 100	-255 896	-15 256	-150 041	-421 193	-452 293
Jääkmaksumus	6 538	244 853	59 981	687	70 641	131 309	382 700

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	800	21 517
Transpordivahendid	800	21 517
Kokku	800	21 517

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	6 281	5 924	357		ca 5%	EUR	01.2013
Kapitalirendikohustused kokku	6 281	5 924	357				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	8 207	6 462	1 745		ca 6%	EUR	06.2012
Kapitalirendikohustused kokku	8 207	6 462	1 745				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	9 485	16 402
Kokku	9 485	16 402

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	5 261	22 052
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 029	3 839
1-5 aasta jooksul	0	2 013

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
arvelduskrediit	23 939	23 939			7%	EUR	08.10.12	
Lühiajalised laenud kokku	23 939	23 939						
Kapitalirendikohustused kokku	6 281	5 924	357					9
Laenukohustused kokku	30 220	29 863	357					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused kokku	8 207	6 462	1 745					9
Laenukohustused kokku	8 207	6 462	1 745					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	244 853	250 212
Kokku	244 853	250 212

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	261 288	209 368	
Võlad töövõtjatele	81 348	88 555	13
Maksuvõlad	36 550	30 733	5
Muud võlad	1 452	517	
Muud viitvõlad	101	497	
Muud võlad	1 351	20	
Kokku võlad ja ettemaksed	380 638	329 173	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	48 253	54 638
Puhkusetasude kohustus	33 095	33 917
Kokku võlad töövõtjatele	81 348	88 555

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	376 886	296 747
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	100 185	78 882
Kokku tingimuslikud kohustused	477 071	375 629

Lisa 15 Osakapital (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	10 220	10 226
Osade arv (tk)	3	3
Oskapital koosneb: 1-st osast nimiväärtusega 7154 eurot 2-st osast nimiväärtusega 1533 eurot		

Lisa 16 Müügitulu (eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 017 350	1 016 257
Soome	232 757	638 765
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 171	31 649
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 259 278	1 686 671
Kokku müügitulu	2 259 278	1 686 671
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ventilatsiooniseadmete paigaldus ja müük	2 011 961	1 375 803
Ventilatsiooniseadmete hooldusteenus	137 649	131 015
Metalli pressimine, stantsimine ja rullvaltsimine	27 698	90 721
Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus	2 527	3 512
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	70 067	81 494
Ehituslik insenertehniline projekteerimine ja nõustamine	9 376	4 126
Kokku müügitulu	2 259 278	1 686 671

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	800	5 075
Tulu sihtfinantseerimisest	0	1 589
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	5 599
Muud	0	14
Kokku muud äritulud	800	12 277

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-1 126 101	-663 260
Alltöövõtutööd	-104 045	-87 972
Transpordikulud	-126 458	-123 137
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 356 604	-874 369

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-27 313	-32 243
Lähetuskulud	-66 078	-169 894
Koolituskulud	-1 910	-6 332
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 994	10 083
Hoonete ja ruumide halduskulud	-24 525	-28 982
Muud	-3 914	-18 597
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-126 734	-245 965

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-470 468	-478 491
Sotsiaalmaksud	-161 593	-164 459
Hüvitised, toetused	-2 022	-2 619
Puhkusereservi muutus	822	-4 718
Kokku tööjõukulud	-633 261	-650 287
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	45	48

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	-170	-365
Liikmemaksud	-799	-863
Maksud (sh.viivistelt, erisoodustustelt)	-2 781	-4 584
Muud	-1 248	-2 126
Kokku muud ärikulud	-4 998	-7 938

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	544	227
Intressitulu hoiustelt	544	227
Intressikulud	-508	-627
Intressikulu kapitalirendilt	-494	-627
Muud intressikulud	-14	0
Kokku finantstulud ja -kulud	36	-400

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2010
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	6 072

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	33 954	35 696

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva ei ole toimunud sündmusi ega ilmnenu asjaolusid, mida oleks pidanud kajastama või mille mõjudega arvestama käesolevas aastaaruandes.

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	2 695	38 366
Nõuded ja ettemaksed	425 687	214 051
Varud	84 792	74 477
Kokku käibevara	513 174	326 894
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 500	4 684
Materiaalne põhivara	382 700	386 114
Kokku põhivara	385 200	390 798
Kokku varad	898 374	717 692
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	29 863	6 462
Võlad ja ettemaksed	380 377	322 399
Kokku lühiajalised kohustused	410 240	328 861
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	357	1 745
Kokku pikaajalised kohustused	357	1 745
Kokku kohustused	410 597	330 606
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 220	10 226
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	375 843	514 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 691	-138 850
Kokku omakapital	487 777	387 086
Kokku kohustused ja omakapital	898 374	717 692

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	2 233 428	1 624 932
Muud äritulud	800	12 277
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	12 659	-15 689
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 359 276	-851 171
Mitmesugused tegevuskulud	-99 148	-207 323
Tööjõukulud	-633 261	-650 287
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-49 551	-43 359
Muud ärikulud	-4 998	-7 939
Kokku ärikasum (-kahjum)	100 653	-138 559
Finantstulud ja -kulud	38	-291
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	100 691	-138 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 691	-138 850

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	100 653	-138 559
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49 551	43 359
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-800	-5 075
Kokku korrigeerimised	48 751	38 284
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-211 041	23 964
Varude muutus	-10 315	10 343
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	57 383	69 725
Makstud intressid	-494	-627
Kokku rahavood äritegevusest	-15 063	3 130
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 935	-26 699
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	800	21 517
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Laekunud intressid	532	336
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 184	4 526
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 419	-2 820
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	23 939	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 128	-15 622
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 811	-15 622
Kokku rahavood	-35 671	-15 312
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 366	53 678
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35 671	-15 312
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 695	38 366

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	10 226	1 023	514 687	525 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-138 850	-138 850
31.12.2010	10 226	1 023	375 837	387 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)			100 691	100 691
Muud muutused omakapitalis	-6		6	0
31.12.2011	10 220	1 023	476 534	487 777

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Viljandi Õhumeister (registrikood: 10413938) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO REHAND	Juhatuse liige	13.06.2012
AHTI VARES	Juhatuse liige	15.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Viljandi Õhumeister üldkoosolekule

Oleme auditeerinud osaühing Viljandi Õhumeister 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, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditiitori 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud 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 osaühing Viljandi Õhumeister finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeauditiitori number 279

Infora OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna 19/21, 71013, Viljandi

15.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Viljandi Õhumeister (registrikood: 10413938) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	15.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	375 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 436
Kokku	477 071
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	447 071
Kokku	477 071

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	375 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 436
Kokku	477 071
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	447 071
Kokku	477 071

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	2193827	98.23%	Jah
Metalli se pistamine, pressimine, stantsimine ja rullvaltsimine; pulbermetallurgia	25501	27698	1.24%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	9376	0.42%	Ei
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	2527	0.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ahti Vares	37502116026	Eesti	1533 EUR
Aare Fedjuk	35509186018	Eesti	1533 EUR
Ago Rehand	36606266011	Eesti	7154 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4355200
E-posti aadress	vom@vom.ee
Veebilehe aadress	www.vom.ee