

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** VIA CARD OÜ

**registrikood:** 11688442

**tänava/talu nimi,** Puškini 5-M5

**maja ja korteri number:**

**linn:** Narva linn

**maakond:** Ida-Viru maakond

**postisihtnumber:** 20309

**telefon:** +372 53981577

**e-posti aadress:** ag@viacard.ru

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon                | 4  |
| 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                 | 11 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11 |
| Lisa 5 Varud                                | 12 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara                 | 12 |
| Lisa 7 Kapitalirent                         | 12 |
| Lisa 8 Laenukohustused                      | 13 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 13 |
| Lisa 10 Müügitulu                           | 14 |
| Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 14 |
| Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud           | 14 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                         | 15 |
| Lisa 14 Finantstulud ja -kulud              | 15 |
| Lisa 15 Seotud osapooled                    | 15 |

## Tegevusaruanne

OÜ Via Card asutati 2009.a. Majandustegevusega alustas augustis 2009.a.

OÜ Via Card põhitegevusala on kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine osutamine.

Realiseerimise netokäive moodustas 2011. aastal 2 445 473 euro.

OÜ Via Card 2011.a puhaskasum moodustas 6 707 euro.

2011. aastal loodetakse kasvu tulemusena kuni 10%-list müügitulu juurdekasvu. OÜ Via Card osutab teenuseid Poolal, Leedul, Venemaal, Valgevenemaal.

Aruandeval aastal oli investeerimine põhivara 18 470 euro.

OÜ Via Card juhatus koosneb 1 liikmest. 2011. aastal Via Card OÜ-is makstud juhatuse liikmetele 8 889 euro (koos sotsiaalmaksuga). Ühelegi juhatuse liikmele 2011. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Via Card OÜ aruandeperioodi töötajate arv oli 0. 2011 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 0 euro.

OÜ Via Card olulisemad finantssuhtarvud olid:

|                                                                      | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Ärimentaablus (ärikasum / müügitulu) %                               | 0.19       | 0.22       |
| Puhasrentaablus ROS (puhaskasum / müügitulu) %                       | 0.27       | 0.01       |
| Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum / 12 kuu keskmine omakapital) %  | 68.08      | 1.66       |
| Koguvara rentaablus (puhaskasum / 12 kuu varade keskmine maksumus) % | 12.79      | 0.47       |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4-15 toodud OÜ Via Card raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. 31.12.2011.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. 31.12.2011.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Via Card finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Via Card on jätkuvalt tegutsev.

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 21 188        | 1 193         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 21 190        | 26 009        | 3       |
| Varud                                        | 5 297         | 12 043        | 5       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>47 675</b> | <b>39 245</b> |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 17 681        | 237           | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>17 681</b> | <b>237</b>    |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>65 356</b> | <b>39 482</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 7 756         | 9 302         | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 33 282        | 23 682        | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>41 038</b> | <b>32 984</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 11 113        | 0             | 8       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>11 113</b> | <b>0</b>      |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>52 151</b> | <b>32 984</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 6 391         | 6 391         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 107           | 0             |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 6 707         | 107           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>13 205</b> | <b>6 498</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>65 356</b> | <b>39 482</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011         | 2010         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 2 445 473    | 847 805      | 10      |
| Muud äritulud                               | 2 397        | 7 027        |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -2 414 510   | -834 965     | 11      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -12 279      | -15 559      | 12      |
| Tööjõukulud                                 | -8 889       | -605         | 13      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -1 026       | -149         |         |
| Muud ärikulud                               | -6 542       | -1 721       |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>4 624</b> | <b>1 833</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 2 083        | -1 726       | 14      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>6 707</b> | <b>107</b>   |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>6 707</b> | <b>107</b>   |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011          | 2010           |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |               |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 4 624         | 1 833          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |               |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 1 026         | 149            |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>1 026</b>  | <b>149</b>     |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 4 819         | -26 009        |
| Varude muutus                                            | 6 746         | -12 043        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 9 600         | 23 682         |
| Laekunud intressid                                       | 4             | 11             |
| Makstud intressid                                        | -223          | 0              |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>26 596</b> | <b>-12 377</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |               |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -499          | -386           |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-499</b>   | <b>-386</b>    |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |               |                |
| Saadud laenud                                            | 2 500         | 26 829         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -6 674        | -17 527        |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -4 230        | 0              |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-8 404</b> | <b>9 302</b>   |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>17 693</b> | <b>-3 461</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>1 193</b>  | <b>6 391</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>17 693</b> | <b>-3 461</b>  |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | 2 302         | -1 737         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>21 188</b> | <b>1 193</b>   |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2009</b>           | 6 391                       |                             | 6 391  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             | 107                         | 107    |
| <b>31.12.2010</b>           | 6 391                       | 107                         | 6 498  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             | 6 707                       | 6 707  |
| <b>31.12.2011</b>           | 6 391                       | 6 814                       | 13 205 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta 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.

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Via Card 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

#### Finantsinvesteeringud

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus. Muud pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses. Saadud intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

#### 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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

**Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted**

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

**Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 383 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- ehitised 3-5% aastas
- masinad ja seadmed 10% aastas
- arvutustehnika 20% aastas
- kontorimööbel 10% aastas
- transpordivahendid 20% aastas
- tööriistad ja inventar 25-30% aastas
- maa ei amortiseeru

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 383.00

**Rendid**

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis analoogselt põhivaraga.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

**Finantskohustused**

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Makstud intressid kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

**Maksustamine**

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2011.a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt, 2012.a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasiliükunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse vastavalt 01.01.2003.a kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendite soovitudele selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

**Seotud osapooled**

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tüdarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

**Tulud**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

**Kulud**

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muutustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011    | 31.12.2010   |
|-------------------|---------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 0             | 169          |
| Arvelduskontod    | 21 188        | 1 024        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>21 188</b> | <b>1 193</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 5 133         | 97            |
| Ostjatelt laekumata arved          | 5 133         | 97            |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 4 019         | 2 500         |
| Muud nõuded                        | 1 109         | 8 324         |
| Viitlaekumised                     | 1 109         | 8 324         |
| Ettemaksed                         | 10 928        | 15 088        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>21 189</b> | <b>26 009</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011   |            | 31.12.2010   |            |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg  | Ettemaks     | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 155          |            | 42           |            |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 121        |              | 65         |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 240        |              | 150        |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 7          |              | 0          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 3 864        |            | 2 458        |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>4 019</b> | <b>368</b> | <b>2 500</b> | <b>215</b> |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2011   | 31.12.2010    |
|------------------------|--------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 5 297        | 12 043        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>5 297</b> | <b>12 043</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                                    |                       | Kokku  |
|---------------------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------|--------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvuti-<br>süsteemid | Masinad ja<br>seadmed |        |
| Ostud ja parendused |                         | 386                                | 386                   | 386    |
| Amortisatsioonikulu |                         | -149                               | -149                  | -149   |
| <b>31.12.2010</b>   |                         |                                    |                       |        |
| Soetusmaksumus      |                         | 386                                | 386                   | 386    |
| Akumuleeritud kulum |                         | -149                               | -149                  | -149   |
| <b>Jääkmaksumus</b> |                         | 237                                | 237                   | 237    |
| Ostud ja parendused | 17 971                  | 499                                | 18 470                | 18 470 |
| Amortisatsioonikulu | -899                    | -127                               | -1 026                | -1 026 |
| <b>31.12.2011</b>   |                         |                                    |                       |        |
| Soetusmaksumus      | 17 971                  | 885                                | 18 856                | 18 856 |
| Akumuleeritud kulum | -899                    | -276                               | -1 175                | -1 175 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 17 072                  | 609                                | 17 681                | 17 681 |

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                          | 31.12.2011 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                        |                | Intressimäär          | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg   |
|------------------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------|----------------|-----------------------|-------------|---------------|
|                                          |            | 12 kuu<br>jooksul                | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5<br>aasta |                       |             |               |
| AS SEB Liising                           | 13 741     | 2 628                            | 11 113                 |                | 6 kuu<br>Euribor+3.2% | EUR         | 15.09.2016.a. |
| <b>Kapitalirendikohustused<br/>kokku</b> | 13 741     | 2 628                            | 11 113                 |                |                       |             |               |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |          |
|------------------------------------------|---------------|----------|
|                                          | 2011          | 2010     |
| Masinad ja seadmed                       | 17 971        | 0        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>17 971</b> | <b>0</b> |

## Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2011    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                      |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Lühiajalised laenud                  |               |                                   |                     |             |             |
| Aleksandr Golubev                    | 5 128         | 5 128                             |                     |             | 31.12.2012  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | <b>5 128</b>  | <b>5 128</b>                      |                     |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>13 741</b> | <b>2 628</b>                      | <b>11 113</b>       |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | <b>18 869</b> | <b>7 756</b>                      | <b>11 113</b>       |             |             |
|                                      |               |                                   |                     |             |             |
|                                      | 31.12.2010    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lõpptähtaeg |
|                                      |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Lühiajalised laenud                  |               |                                   |                     |             |             |
| Aleksandr Golubev                    | 9 302         | 9 302                             |                     |             | 31.12.2011  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | <b>9 302</b>  | <b>9 302</b>                      |                     |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | <b>9 302</b>  | <b>9 302</b>                      |                     |             |             |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Võlad tarnijatele                | 5 885         | 8 483         |
| Maksuvõlad                       | 368           | 215           |
| Muud võlad                       | 296           | 3 336         |
| Muud viitvõlad                   | 296           | 3 336         |
| Saadud ettemaksed                | 26 733        | 11 648        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>33 282</b> | <b>23 682</b> |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                                               | 2011             | 2010           |
|---------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                   |                  |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                  |                  |                |
| Leedu                                                         | 586              | 28             |
| Poola                                                         | 440 976          | 203 179        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                    | <b>441 562</b>   | <b>203 207</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike                           |                  |                |
| Venemaa                                                       | 1 812 256        | 640 404        |
| Valgevene                                                     | 191 655          | 4 194          |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>             | <b>2 003 911</b> | <b>644 598</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                        | <b>2 445 473</b> | <b>847 805</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                 |                  |                |
| Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine | 2 445 473        | 847 805        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                        | <b>2 445 473</b> | <b>847 805</b> |

## Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2011             | 2010           |
|--------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 2 414 510        | 834 965        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>2 414 510</b> | <b>834 965</b> |

## Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2011          | 2010          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 1 117         | 2 246         |
| Lähetuskulud                           | 1 124         | 66            |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 0             | 284           |
| Juriidilised teenused                  | 115           | 153           |
| Pangateenused                          | 935           | 614           |
| Raamatup. ja audiiti teenused          | 2 923         | 2 866         |
| Väikevahendid                          | 2 885         | 6 947         |
| Veoteenustekulud                       | 413           | 0             |
| Muud                                   | 2 767         | 2 383         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>12 279</b> | <b>15 559</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2011         | 2010       |
|-------------------------------------------------------|--------------|------------|
| Palgakulu                                             | 6 683        | 455        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 2 206        | 150        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>8 889</b> | <b>605</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>1</b>     | <b>1</b>   |

Via Card OÜ aruandeperioodi töötajate arv oli 0. 2011 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 0 krooni.

OÜ Via Card juhatus koosneb 1 liikmest. 2011. aastal Via Card OÜ-is makstud juhatuse liikmetele 8 889 euro (koos sotsiaalmaksuga).

## Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                        | 2011         | 2010          |
|----------------------------------------|--------------|---------------|
| Intressitulud                          | 4            | 11            |
| Intressitulu hoiustelt                 | 4            | 11            |
| Intressikulud                          | -223         | 0             |
| Intressikulu kapitalirendilt           | -223         | 0             |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest | 2 302        | -1 737        |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>    | <b>2 083</b> | <b>-1 726</b> |

## Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                      | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                      | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud | 5 128      | 9 302      |

| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |       |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------|------|
|                                                                                      | 2011  | 2010 |
| Arvestatud tasu                                                                      | 6 683 | 455  |

OÜ Via Card juhatus koosneb 1 liikmest. 2011. aastal Via Card OÜ-is makstud juhatuse liikmetele 8 889 euro (koos sotsiaalmaksuga). Ühelegi juhatuse liikmele 2011. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

## Aruande digitaalallkirjad

VIA CARD OÜ (registrikood: 11688442) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ALEKSANDR GOLUBEV  | Juhatuse liige     | 21.08.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011   |
|----------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 107          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 6 707        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>6 814</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine | 46121      | 2445473         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi      | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                       | Osaluse suurus ja valuuta |
|---------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------|
| Aleksandr Golubev   | 37701173715                         | Eesti                                                   | 40000 EEK                 |
| Alexander Artamonov | 14.03.1980                          | Sankt-Peterburg, Petrodvorets, Šahmatova 14-68, Venemaa | 30000 EEK                 |
| Georgy Kocharov     | 18.07.1979                          | Moskva, pererva 58-16, Venemaa                          | 30000 EEK                 |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu          |
|-----------------|---------------|
| Mobiiltelefon   | +372 53981577 |
| E-posti aadress | ag@viacard.ru |