

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Vilmix

registrikood: 10210477

tänava/talu nimi, Riia mnt. 52c

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postsihtnumber: 71009

telefon: +372 4355401

e-posti aadress: inga@vilmix.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Turustuskulud	17
Lisa 16 Üldhalduskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Vilmix asutati 1994. aastal. 2008. a. mais toimus ärinime vahetus (eelnev ärinimi Nordic Yeast Eesti OÜ) seoses Vilmix AS ühe tegevusharu - tooraine hulгимүүк - ning ettevõtte ärinime „Vilmix“ ostuga Sveba Dahlen Group AB-lt. OÜ Vilmix kuulub praegusel hetkel 100% Rootsi ettevõttele KåKå AB, mis kuulub omakorda Norra kontserni Orkla Group.

Ettevõtte peamiseks tegevusteks algusaastatel oli pärm tootmine, pärm müük ning muud nimetatud tegevusaladega liituvad tegevused. Hiljem keskenduti peamiselt pärm ja linnaseekstraktide impordile Soomest ja Lätist. Praegusel hetkel on põhitegevusaladeks kondiitri- ja pagaritööstuse tooraine ja töövahendite hulгимүүк, tehnoloogilised konsultatsioonid ning koolitus. Hetkel esindab ettevõtte nii mitmeid Orkla grupi ettevõtteid kui ka välispartnereid.

Eesti ühines 1.jaanuaril 2011 euro-tsooniga, mis tõi kaasa mõningase hinnatõusu. Suuremat mõju avaldas taas toorainete hinnatõus maailmaturul, millest tulenevalt oli ettevõtte hinnakujundus pideva surve all. Lisaks toorainele kallines kütus.

Aruandeaastal oli märgata majanduse elavnemist. Kuid kuna inimeste ostujõud oli endiselt madal, siis oli kondiitritoodete tarbimine võrreldes kriisieelsete aastatega endiselt madal. Pagaritoodete turul oli olukord stabiilsem.

2012.aasta põhieesmärk on olemasolevate turupositsioonide kindlustamine ja laiendamine. Plaanime pidevalt täiustada olemasolevat sortimenti uute toorainetega nii grupi kui ka grupiväliste tootmisettevõtete abil. Jätkuvalt on suurendatud tähelepanu all krediidikontroll.

2011. a. moodustas OÜ Vilmix müügitulu 2 371 tuhat eurot, võrreldes eelmise aastaga langus -3%, Ettevõtte ärikasumiks kujunes 2011.a. 125 tuhat eurot, mis suurenes aastaga, vaatamata müügitulu mõningasele langusele 6 tuhande euro võrra.

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 10. Töötajate töötasude üldsumma aruandeaastal oli 109 477 eurot. OÜ Vilmix juhtorganite liikmed oma liikmeksoleku eest aruandeaastal tasu ei saanud. Juhatuse liikmete tagasikutsumisel ja ametist lahkumisel soodustusi ettenähtud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Müügitulu (tuh. EUR)	2 371	2 421
Tulu kasv	-3%	13%
Ärikasumi määr	5,3%	4,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,8	1,9
ROA	11,4%	10,4%
ROE	26,4%	32,7%

Subtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Tulu kasv (%) = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100*

*Ärikasumi määr (%) = ärikasum / müügitulu * 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	190 854	170 691	2
Nõuded ja ettemaksed	230 115	221 039	3
Varud	262 503	276 175	4
Kokku käibevara	683 472	667 905	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	114 719	132 072	5
Immateriaalne põhivara	200 695	202 084	6
Kokku põhivara	315 414	334 156	
Kokku varad	998 886	1 002 061	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	111 908	107 381	9,20
Võlad ja ettemaksed	263 045	253 151	10,20
Kokku lühiajalised kohustused	374 953	360 532	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	190 409	322 351	9,20
Kokku pikaajalised kohustused	190 409	322 351	
Kokku kohustused	565 362	682 883	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	12
Ülekurss	145 352	145 352	
Kohustuslik reservkapital	103 864	103 864	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 180	-47 157	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 346	104 337	
Kokku omakapital	433 524	319 178	
Kokku kohustused ja omakapital	998 886	1 002 061	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 371 157	2 421 108	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 931 116	-1 969 568	
Brutokasum (-kahjum)	440 041	451 540	
Turustuskulud	-193 830	-206 007	15
Üldhalduskulud	-113 469	-117 229	16
Muud äritulud	2 300	244	14
Muud ärikulud	-10 157	-9 216	18
Ärikasum (kahjum)	124 885	119 332	
Finantstulud ja -kulud	-10 539	-14 994	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	114 346	104 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 346	104 338	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	124 885	119 332	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 212	20 744	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-955	0	
Muud korrigeerimised	-100	-1	
Kokku korrigeerimised	20 157	20 743	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 074	-27 894	
Varude muutus	13 672	-119 919	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 894	-7 614	
Kokku rahavood äritegevusest	159 534	-15 352	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 850	-64 590	5,6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 333	0	
Laekunud intressid	1 279	662	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-238	-63 928	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-116 000	-63 956	9,20
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 415	-10 936	9
Makstud intressid	-11 718	-15 619	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-139 133	-90 511	
Kokku rahavood	20 163	-169 791	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	170 691	340 482	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 163	-169 791	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	190 854	170 691	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2009	12 782	145 352	103 864	-47 157	214 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	104 337	104 337
31.12.2010	12 782	145 352	103 864	57 180	319 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	114 346	114 346
31.12.2011	12 782	145 352	103 864	171 526	433 524

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on esitatud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vilmix raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest (edaspidi RPS) ja heast raamatupidamise tavast ja kasutades soetusmaksumuse meetodit. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1. jaanuaril 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 järgnevaid finantsaruandeid koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Ettevõtte kasutab jätkuvalt RPS lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 2. Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest kajastatud kaudsel meetodil.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud kauba kulu".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara

For identification purposes only 8

ERNST & YOUNG
08.05.2012

soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalist põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

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

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0 %
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 10-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida firma saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

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

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

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

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

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

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

- Arenguväljaminekud 20%
- Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%

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

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

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

Firmaväärtus

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtuse osas viiakse vähemalt kord aastas või sagedamini, kui sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et firmaväärtuse bilansiline väärtus võib olla vähenenud, läbi vara väärtuse languse test.

Väärtuse languse testimise eesmärgil on äriühendusest tekkinud firmaväärtused jagatud ettevõtte nendele raha genereerivatele üksustele, mis peaksid saama konkreetsest äriühendusest majanduslikku kasu, või selliste üksuste gruppidele.

Väärtuse langus määratakse kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel. Kui raha genereeriva üksuse kaetav väärtus on väiksem kui tema bilansiline väärtus, siis kajastatakse väärtuse langusest tulenev kahjum. Allahindlusest tulenev kahjum kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "üldhalduskulud". Kui hiljem firmaväärtuse kaetav väärtus tõuseb üle selle bilansilise väärtuse, siis allahindlusi ei tühistata.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

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

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

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

Finantskohustused

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

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasiliükunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui firmal on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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

Kohustuslik reservkapital

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

Lisa 2 Raha
(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	8	271
Arvelduskontod	190 846	170 420
Kokku raha	190 854	170 691

For identification purposes only 11

ERNST & YOUNG
08.05.2011

Vastavalt kontsernilepingule vastutavad panga ees olevate kohustuste osas kontsernikontoga liitunud Grupi ettevõtted solidaarselt.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	228 825	217 705
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 109	-1 554
Kokku nõuded ostjate vastu	224 716	216 151
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 554	-3 789
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-3 305	-1 548
Lootusetuks tunnistatud nõuded	750	3 783
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-4 109	-1 554

Aruandeperioodil laekus eelnevalt bilansist väljakantud lootusetuid nõudeid 0 eurot. (2010.a. 0 eurot) Aruandeaastal kanti lootusetuid nõudeid bilansist välja summas 750 eurot(2010.a.3783 krooni).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	4 045	4 291
Ettemaksed varude eest	1 138	34 964
Ostetud kaubad müügiks	257 320	236 920
Kokku varud	262 503	276 175

Aruandeaasta jooksul on bilansist varusid maha kantud 14558 euro väärtuses (2010.a. 14563 euro väärtuses).

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	94 648	17 288	111 936	13 885	125 821
Akumuleeritud kulum	-6 049	-16 090	-22 139	-12 210	-34 349
Jääkmaksumus	88 599	1 198	89 797	1 675	91 472
Ostud ja parendused	0	37 314	37 314	20 964	58 278
Amortisatsioonikulu	-9 427	-4 583	-14 010	-3 668	-17 678
31.12.2010					
Soetusmaksumus	94 648	54 602	149 250	34 849	184 099
Akumuleeritud kulum	-15 476	-20 673	-36 149	-15 878	-52 027
Jääkmaksumus	79 172	33 929	113 101	18 971	132 072
Ostud ja parendused	0	0	0	987	987
Amortisatsioonikulu	-9 434	-5 163	-14 597	-3 364	-17 961
Müügid	-378	0	-378	0	-378
Muud muutused	-1	0	-1	0	-1
31.12.2011					
Soetusmaksumus	94 269	54 602	148 871	35 836	184 707
Akumuleeritud kulum	-24 910	-25 836	-50 746	-19 242	-69 988
Jääkmaksumus	69 359	28 766	98 125	16 594	114 719

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 333	0
Transpordivahendid	1 333	0
Kokku	1 333	0

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	195 000	7 427	202 427
Akumuleeritud kulum		-3 590	-3 590
Jääkmaksumus	195 000	3 837	198 837
 Ostud ja parendused	 0	 6 313	 6 313
Amortisatsioonikulu	0	-3 066	-3 066
 31.12.2010			
Soetusmaksumus	195 000	12 063	207 063
Akumuleeritud kulum	0	-4 979	-4 979
Jääkmaksumus	195 000	7 084	202 084
 Ostud ja parendused	 0	 1 862	 1 862
Amortisatsioonikulu	0	-3 251	-3 251
 31.12.2011			
Soetusmaksumus	195 000	13 925	208 925
Akumuleeritud kulum		-8 230	-8 230
Jääkmaksumus	195 000	5 695	200 695

2011. aasta lõpus läbiviidud vara väärtuse testi tulemusena leitud kaetav väärtus ületas testitud raha genereeritavate üksuste bilansilist jääkväärtust ning firmaväärtuse langust ei tuvastatud.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	57 043	11 908	45 135	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	68 458	11 514	56 944	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

For identification purposes only 14

ERNST & YOUNG
08.05.2012

	2011	2010
Masinad ja seadmed	69 359	80 129
Kokku	69 359	80 129

Kapitalirendi korras on 2009.a soetatud veoauto VOLVO. Intressimäär 6kuu Euribor+3,73%. Kapitalirendikohustuse alusvaluutaks on EUR.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	9 319	7 974

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest

	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	7 347	4 044
1-5 aasta jooksul	26 333	13 782

Ettevõttel on sõlmitud 4 mittekatestatavat kasutusrendilepingut, 3 väikest kaubikut ja üks sõiduauto.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	57 043	11 908	45 135	
Muud laenukohustused				
Laen emaettevõttelt	245 274	100 000	145 274	
Muud laenukohustused kokku	245 274	100 000	145 274	
Laenukohustused kokku	302 317	111 908	190 409	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	68 458	11 514	56 944	0
Muud laenukohustused				
Laen emaettevõttelt	361 274	95 867	265 407	0
Muud laenukohustused kokku	361 274	95 867	265 407	0
Laenukohustused kokku	429 732	107 381	322 351	0

Kõik laenukohustused on fikseeritud eurodes.

Kapitalirendi kohta on toodud täiendav info lisas nr 7.

Lisainfo laen emaettevõttelt on kajastatud tehingud seotud osapooltega (lisa 21).

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	199 138	188 805
Võlad töövõtjatele	16 950	16 104
Maksuvõlad	46 957	48 242
Kokku võlad ja ettemaksed	263 045	253 151

Võlad töövõtjatele koosnevad töötasudest summas 9135 eurot ja puhkusereservi kohustusest summas 7815 eurot.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	9 135	9 183
Puhkusetasude kohustus	7 815	6 921
Kokku võlad töövõtjatele	16 950	16 104

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31.12.2010. a jagunes ettevõtte osakapital üheks osaks nimiväärtusega 200 000 krooni. 2011. a. konverteeriti osakapital ümber eurodesse, osakapiatli suuruseks jäi 12782 eurot, ning osakapital jäi 31.12.2011 seisuga eelneva aasta tasemele.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 171 526 eurot. Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus on 45 596 eurot. Seega oleks võimalik omanikele diidendidena maksta 125 930 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksu kohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.a.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 349 659	2 415 962
Läti	9 211	3 213
Leedu	12 287	1 511
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	422
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 371 157	2 421 108
Kokku müügitulu	2 371 157	2 421 108
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tooraine müük	2 301 193	2 352 067
Töövahendite müük	62 231	63 915
Täiendõpe	3 588	2 452
Muud teenused	4 145	2 674
Kokku müügitulu	2 371 157	2 421 108

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	956	0
Kasum valuutakursi muutustest	28	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	12
Muud äritulud	1 316	225
Kokku muud äritulud	2 300	244

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-18 775	-18 749
Transpordikulud	-62 368	-55 112
Tööjõukulud	-94 794	-111 022
Muud kulud	-17 893	-21 124
Kokku turustuskulud	-193 830	-206 007

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-212	-3 267
Energia	-7 941	-3 425
Elektrienergia	-4 467	0
Soojusenergia	-3 474	-3 425
Lähetuskulud	-5 108	-5 549
Tööjõukulud	-52 358	-47 207
Amortisatsioonikulu	-21 213	-20 744
Muud	-13 817	-21 614
Kantseleikulud	-7 406	-9 920
Ostetud teenused	-5 414	-5 503
Kokku üldhalduskulud	-113 469	-117 229

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	109 477	117 729
Sotsiaalmaksud	37 675	40 500
Kokku tööjõukulud	147 152	158 229
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	-340	-16
Ühingute, liitude liikmemaksud	-4 899	-7 133
Muud ärikulud	-4 918	-2 067
Kokku muud ärikulud	-10 157	-9 216

For identification purposes only

ERNST & YOUNG
08.05.2012

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 279	662
Intressikulud	-11 718	-13 861
Intressikulu laenudelt	-8 982	-11 027
Intressikulu kapitalirendilt	-2 736	-2 834
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-100	-1 796
Kokku finantstulud ja -kulud	-10 539	-14 995

Lisa 20 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	KaKaa AB
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Orkla
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Norra

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Kohustused	
Emaettevõtja	0	245 274	361 274	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	93 111	63 533	

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 428	0	4 012	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	703 604	19 552	648 498	5 146

Intressimäär emaettevõtja laenult on 2,7%, laenu alusvaluutaks on EUR. Saadud laenul tagatised puuduvad. Laenu tagasimaksmise tähtajaks on 2014.a. Ettevõtte maksab laenu tagasi osade kaupa, aastal 2012 makstakse laenu tagasi summas 100 000 eurot.

Ettevõtte juhatuse liikmetele ei ole aruandeaastal tasusid makstud.

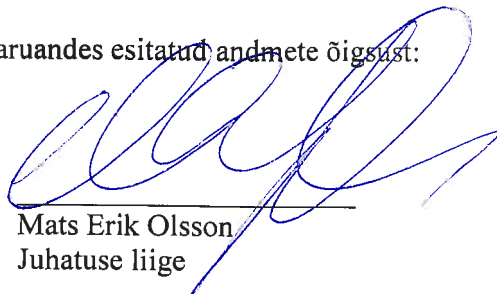
Juhatusel liikmetele lahkumishüvitist määratud ei ole.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2011 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitame OÜ Vilmix 2011. majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Inga Rahnu
Juhatuse liige



Mats Erik Olsson
Juhatuse liige



Lidia Mariola Strzelecka
Juhatuse liige

Tallinn, 08. mai 2012

VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Vilmix osanikule

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

Juhtkonna kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

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

Vandeaudiitori kohustused

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

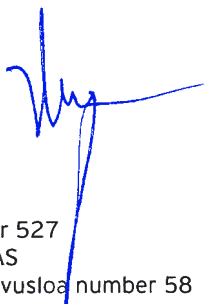
Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Vilmix finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 08. mai 2012



Ivar Kiigemägi
Vandeaudiitori number 527
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Translation of the Estonian Original

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Shareholder of OÜ Vilmix

We have audited the accompanying financial statements of OÜ Vilmix, which comprise the balance sheet as at 31 December 2011, and the income statement, statement of changes in equity and cash flow statement for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

Management's Responsibility for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with the Estonian generally accepted accounting principles], and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation and fair presentation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (Estonia). Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.

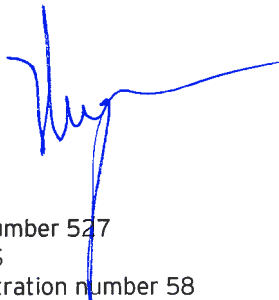
An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

Opinion

In our opinion, the financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of OÜ Vilmix as at 31 December 2011, and its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with the Estonian generally accepted accounting principles.

Tallinn, 08 May 2012



Ivar Kliigemägi
Authorised Auditor's number 527
Ernst & Young Baltic AS
Audit Company's Registration number 58

Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ Vilmix (registrikood: 10210477) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Ülle Allik	Sisestaja	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 346
Kokku	171 526
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	171 526
Kokku	171 526

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	2305338	97.22%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	62231	2.62%	Ei
Mujal liigitamata koolitus	8559	3588	0.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KåKå Aktiebolag		Box 63, Kastanjevägen 17, 243 22 Lomma, Rootsi	12782 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4355401
E-posti aadress	inga@vilmix.ee