

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING VIRMA M.T.

registrikood: 10266124

tänavatalu nimi, Tallinna 8

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44306

telefon: +372 3223907

e-posti aadress: virmamt@hotmail.ee

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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 12 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	16

Tegevusaruanne

2011.a.majandusaasta aruan

OÜ VIRMA M.T. põhitegevus on jae-ja hulgikaubandus,toitlustamine ning lao-,büroo-ja tootmispindade väljarentimine. Juhatus koosneb kolmest liikmest,kelle töötasu oli 2011.a. 11075-euri.Keskmine töötajate arve kokku oli 26 inimest ning nende palkade brutosumma oli 156473-euri,millele lisandub sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks kokku 53702-euri. 2011.a.majandusaasta kasum oli 5697-euri, õiglase väärtuse vähenemine oli 6997.-euri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

2011.a. majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruane

Juhatus kinnitab, et

1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

2.raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

3.OÜ Virma M.T. on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatusesimees: Tõnu Taal

Juhatuseliige: Marta Taal

Juhatuseliige: Ivi Piispea

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48 004	64 003	2
Nõuded ja ettemaksed	35 060	19 765	11
Varud	161 349	134 234	4
Kokku käibevara	244 413	218 002	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	140 000	146 997	5
Materiaalne põhivara	173 985	196 452	6
Kokku põhivara	313 985	343 449	
Kokku varad	558 398	561 451	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 293	34 192	9
Võlad ja ettemaksed	276 301	250 859	10
Kokku lühiajalised kohustused	310 594	285 051	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	49 128	83 421	9
Kokku pikaajalised kohustused	49 128	83 421	
Kokku kohustused	359 722	368 472	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	111 845	111 845	
Kohustuslik reservkapital	1 778	1 778	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 356	117 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 697	-38 268	
Kokku omakapital	198 676	192 979	
Kokku kohustused ja omakapital	558 398	561 451	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 474 526	2 110 406	13
Muud äritulud	11 740	8 328	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 227 597	-1 885 560	15
Mitmesugused tegevuskulud	-582	-554	
Tööjõukulud	-219 474	-207 799	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 467	-20 903	
Muud ärikulud	-6 997	-38 347	18
Ärikasum (kahjum)	9 149	-34 429	
Finantstulud ja -kulud	-3 452	-3 839	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 697	-38 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 697	-38 268	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 149	-34 429
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 467	20 903
Muud korrigeerimised	6 997	38 347
Kokku korrigeerimised	29 464	59 250
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 294	-9 379
Varude muutus	-27 116	-16 182
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 442	31 996
Laekunud intressid	40	136
Makstud intressid	-3 492	-4 155
Kokku rahavood äritegevusest	18 193	27 237
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-19 730
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-19 730
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-31 920	-32 154
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 272	-2 174
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 192	-34 328
Kokku rahavood	-15 999	-26 821
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 003	90 644
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 999	-26 821
Valuutakursside muutuste mõju	0	180
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 004	64 003

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	111 845	1 778	117 624	231 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-38 268	-38 268
31.12.2010	111 845	1 778	79 356	192 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 697	5 697
31.12.2011	111 845	1 778	85 053	198 676

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Virma M.T. 2011. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõudena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varad võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varade viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varade soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 1500 euri. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud

akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

-ehitised ja rajatised	20-30 aastat
-masinad ja seadmed	5-10 aastat
-muu inventar	3-5 aastat

Maad ei amortseerita.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on võetud bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kuni 07.12.2006. a.

kajastati kinnisvarainvesteeringuid soetamismaksumuses miinus akumuleeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest. Alates 07.12.2006. a. kajastatakse kinnisvara-investeeringut õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal.

Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt investeeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	13 027	1 327
Arvelduskontod	30 727	62 676
Raha teel	4 250	0
Kokku raha	48 004	64 003

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 434	8 065
Üksikisiku tulumaks	4 349	2 987
Sotsiaalmaks	9 256	6 901
Kohustuslik kogumispension	411	255
Töötuskindlustusmaksed	1 168	860
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 618	19 068

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	10 865	11 717
Müügiks ostetud kaubad	150 247	122 068
Ettemaksed varude eest	237	449
Kokku varud	161 349	134 234

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	185 344
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-38 347
31.12.2010	146 997
Muud muutused	-6 997
31.12.2011	140 000

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 700	9 240
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 214	1 519

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	3 567	185 344	78 103	33 583	300 597
Akumuleeritud kulum		-36 605	-38 229	-28 138	-102 972
Jääkmaksumus	3 567	148 739	39 874	5 445	197 625
Ostud ja parendused				19 730	19 730
Muud ostud ja parendused				19 730	19 730
Amortisatsioonikulu		-5 560	-11 548	-3 795	-20 903
31.12.2010					
Soetusmaksumus	3 567	185 344	78 103	51 482	318 496
Akumuleeritud kulum		-42 165	-49 777	-30 102	-122 044
Jääkmaksumus	3 567	143 179	28 326	21 380	196 452
Amortisatsioonikulu		-5 556	-10 751	-6 160	-22 467
31.12.2011					
Soetusmaksumus	3 567	185 344	78 103	51 482	318 496
Akumuleeritud kulum		-47 721	-60 528	-36 262	-144 511
Jääkmaksumus	3 567	137 623	17 575	15 220	173 985

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nordea Finance Estonia	9 441	2 373	7 068	
Kapitalirendikohustused kokku	9 441	2 373	7 068	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nordea Finance Estonia	11 713	2 272	9 441	
Kapitalirendikohustused kokku	11 713	2 272	9 441	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	8 350	11 806
Kokku	8 350	11 806

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	442	949
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	664	0
1-5 aasta jooksul	3 521	0

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB EESTI	73 980	31 920	42 060	
Pikaajalised laenud kokku	73 980	31 920	42 060	
Kapitalirendikohustused kokku	9 441	2 373	7 068	
Laenukohustused kokku	83 421	34 293	49 128	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB EESTI	105 900	31 920	73 980	
Pikaajalised laenud kokku	105 900	31 920	73 980	
Kapitalirendikohustused kokku	11 713	2 272	9 441	
Laenukohustused kokku	117 613	34 192	83 421	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Maa	3 567	3 567
Ehitised	284 619	290 175
Kokku	288 186	293 742

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	233 589	214 083
Võlad töövõtjatele	20 072	17 448
Maksuvõlad	22 618	19 068
Muud võlad	22	260
Kokku võlad ja ettemaksed	276 301	250 859

Lisa 11 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	35 060	19 766
Ostjatelt laekumata arved	35 060	19 766
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 060	19 766

Lisa 12 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	35 060	19 766
Kokku nõuded ostjate vastu	35 060	19 766

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 474 526	2 110 406
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 474 526	2 110 406
Kokku müügitulu	2 474 526	2 110 406
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük spets.-ta kauplustes	1 976 027	1 772 148
Restoranid, pubid	469 827	313 016
Renditulu	28 672	25 242
Kokku müügitulu	2 474 526	2 110 406

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	11 740	8 328
Kokku muud äritulud	11 740	8 328

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	117 698	109 671
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 927 353	1 636 735
Energia	47 790	51 734
Elektrienergia	44 427	50 128
Kütus	3 363	1 606
Alltöövõtutööd	13 242	27 316
Transpordikulud	3 603	5 026
Üür ja rent	49 461	2 396
Muud	68 450	52 682
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 227 597	1 885 560

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	156 473	148 761
Sotsiaalmaksud	53 702	51 025
Muud	9 299	8 013
Kokku tööjõukulud	219 474	207 799
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	27

Lisa 17 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	155 371	107 372

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 075	1 304

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	-6 997	-38 347
Kokku muud ärikulud	-6 997	-38 347

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	40	136
Intressikulud	-3 492	-4 155
Intressikulu laenudelt	-3 033	-3 609
Intressikulu kapitalirendilt	-459	-492
Muud intressikulud	0	-54
Muud finantstulud ja -kulud	0	180
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 452	-3 839

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING VIRMA M.T. (registrikood: 10266124) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNU TAAL	Juhatuse liige	26.04.2012
IVI PIISPEA	Juhatuse liige	26.04.2012
MARTA TAAL	Juhatuse liige	27.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING VIRMA M.T. osanikele

Oleme üle vaadanud OSAÜHING VIRMA M.T. raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatuse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatuse omandamaks mõõduka kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades OSAÜHING VIRMA M.T. finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Kesküla

Vandeauditiitori number 305

Osaühing Fraumel

Audiitorettevõtja tegevusloa number 181

Lai 11, 44308 Rakvere

27.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING VIRMA M.T. (registrikood: 10266124) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT KESKÜLA	Vandeaudiitor	27.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 697
Kokku	85 053

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 697
Kokku	85 053

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	1976027	79.85%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	469827	18.99%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	28672	1.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Taal	35908155225	Saue 5-1, Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	875000 EEK
Tõnu Taal	36301155218	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	875000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3223907
E-posti aadress	virmamt@hotmail.ee