

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Värvaltrans

registrikood: 10407085

tänava/talu nimi, Männiku tee 49

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11213

telefon: +372 56244444, +372 6604634

faks: +372 6562627

e-posti aadress: imre@varvaltrans.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Varud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 18 Turustuskulud	19
Lisa 19 Üldhalduskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25

Tegevusaruanne

Alates asutamisest 1992.a. tegeleb VÄRVALTRANS OÜ sõidukite avariijärgse remondiga.

2010 majandusaastal osteti 100% tütarettevõtte Moto Estonia OÜ. Moto Estonia OÜ tegeleb mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müügi hoolduse ja remondiga. Ühtlasi on Harley – Davidsoni Tallinn ärinime all Harley-Davidson kontserni diiler Eesti Vabariigis.

2011 majandusaastal paranenesid nii käive kui ka puhaskasum.

2012 aastal kasvu kasumi kasvu, pigem on oodata kasumi langust kuna kõik püsikulud on suurenenud.

Meie tegevusel ei ole olulisi sotsiaalseid- ja keskkonnamõjusid.

Mõningal määral mõjutab majandustegevust hooajalisus.

Kuna ettevõtte tegeleb kohalikul turul siis puudub meil otsene valuuta- ja börsikursside muutumisega seonduv risk. Arvestada tuleb siiski intressimäärade võimaliku muutumisega.

Keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 33 (39 töötajat 2010.aastal).

Makstud töötasu 2011. aastal 413 537 (471 221 2010.aastal) eurot.

Juhatusel liikmetele makstud tasu 46 080 (41 798 2010.aastal) eurot.

Peamised arvnäitajad emaettevõttel olid ;

	2011	2010
Müügitulu	2 269 815	2 090 562
Muutus eelmise aastaga võrreldes	8,6%	3,8%
Puhaskasum	242 790	43 669
Muutus eelmise aastaga võrreldes	455,9%	-38,0%
Puhaskasumi rentaablus *	10,7%	2,1%
Omakapitali tootlus (ROE)**	17,2%	3,7%
Varade tootlus (ROA)***	9,1%	1,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,28	0,84

* Puhaskasum / müügitulu

** Puhaskasum / omakapital

*** Puhaskasum / koguvara

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	196 168	55 506	2
Nõuded ja ettemaksed	133 739	103 845	3
Varud	149 312	125 845	9
Kokku käibevara	479 219	285 196	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	27 787	20 659	6
Materiaalne põhivara	2 260 738	2 303 058	10
Immateriaalne põhivara	9 889	9 889	
Kokku põhivara	2 298 414	2 333 606	
Kokku varad	2 777 633	2 618 802	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	170 764	166 964	13
Võlad ja ettemaksed	245 225	165 874	14
Kokku lühiajalised kohustused	415 989	332 838	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	947 472	1 117 556	13
Kokku pikaajalised kohustused	947 472	1 117 556	
Kokku kohustused	1 363 461	1 450 394	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 174	19 174	
Ülekurss	319	319	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 146 998	1 103 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245 764	43 669	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 414 172	1 168 408	
Kokku omakapital	1 414 172	1 168 408	
Kokku kohustused ja omakapital	2 777 633	2 618 802	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 426 472	2 090 562	15
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 778 687	-1 615 912	17
Brutokasum (-kahjum)	647 785	474 650	
Turustuskulud	-11 499	-13 019	18
Üldhalduskulud	-357 333	-386 837	19
Muud äritulud	1 826	0	16
Muud ärikulud	-7 984	-10 979	21
Ärikasum (kahjum)	272 795	63 815	
Finantstulud ja -kulud	-34 159	-33 041	22
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	7 128	12 895	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	245 764	43 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245 764	43 669	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	245 764	43 669	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	272 795	63 815	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	119 792	116 676	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 810	2 850	
Kokku korrigeerimised	117 982	119 526	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 487	-6 581	
Varude muutus	-23 467	-15 444	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	79 351	57 622	
Kokku rahavood äritegevusest	414 174	218 938	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-83 845	-28 841	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 182	14 795	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-12 839	
Antud laenud	-3 000	-10 865	
Antud laenude tagasimaksed	5 594	15 614	
Laekunud intressid	595	1 143	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-72 474	-20 993	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-165 903	-164 059	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-381	-1 088	
Makstud intressid	-34 754	-33 853	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-201 038	-199 000	
Kokku rahavood	140 662	-1 055	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 506	56 561	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	140 662	-1 055	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	196 168	55 506	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	19 174	319	1 917	1 103 329	1 124 739
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	19 174	319	1 917	1 103 329	1 124 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)				43 669	43 669
31.12.2010	19 174	319	1 917	1 146 998	1 168 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)				245 764	245 764
31.12.2011	19 174	319	1 917	1 392 762	1 414 172

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

VÄRVALTRANS OÜ 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad VÄRVALTRANS OÜ (emaettevõtte) ning tema tütar-ettevõtte Moto Estonia OÜ finantsnäitajad.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütar-ettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütar-ettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütar-ettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenähtena.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes,

mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasest väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro(s.o. emaettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglasest väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksud, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o. omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena (vt arvestuspõhimõtet osas N).

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suursele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suursele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Tütar- ja sidusettevõtted, mis vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul), kajastatakse järgnevalt:

- tütar- ja sidusettevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotel põhivaradega seotud kohustused“ (mõõdetuna kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam);
- sidusettevõtted kajastatakse kirjel „Müügiotel põhivarad“ kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Tütar- ja sidusettevõtted, mis vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul), kajastatakse järgnevalt:

- tütar- ja sidusettevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotel põhivaradega seotud kohustused“ (mõõdetuna kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam);
- sidusettevõtted kajastatakse kirjel „Müügiotel põhivarad“ kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Tütar- ja sidusettevõtted, mis vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul), kajastatakse järgnevalt:

- tütar- ja sidusettevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotel põhivaradega seotud kohustused“ (mõõdetuna kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam);
- sidusettevõtted kajastatakse kirjel „Müügiotel põhivarad“ kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3 -5%
- Tootmiseseadmed 8-20%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	33 - 20
Tootmiseseadmed	12 - 5
Masinad ja seadmed	10 - 5
Muu inventar ja IT seadmed	5 - 3

Rendid

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

VÄRVALTRANS OÜ konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	19 426	3 088
Arvelduskontod	111 742	52 418
Tähtajalised hoiused	65 000	0
Kokku raha	196 168	55 506

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	120 898	90 996	4
Ostjatelt laekumata arved	120 898	90 996	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	143	3 135	5
Muud nõuded	5 267	7 861	
Laenunõuded	5 267	7 861	
Ettemaksed	7 431	1 853	
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 739	103 845	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	120 898	90 996
Kokku nõuded ostjate vastu	120 898	90 996

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		3
Käibemaks		19 259	3 135	8 681
Üksikisiku tulumaks		14 336		11 917
Erisoodustuse tulumaks		47		0
Sotsiaalmaks		27 293		22 840
Kohustuslik kogumispension		1 052		532
Töötuskindlustusmaksed		3 126		2 612
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		696		145
Ettemaksukonto jääk	143		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	143	65 809	3 135	46 730

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	27 787	20 659	8
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	27 787	20 659	

Lisa 7 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
11532510	Moto Estonia OÜ	Eesti	Mootorrataste, müük, hooldus ja remont.	100	100

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11512335	Kahjukäsitle Keskus OÜ	Eesti	kahjukäsitle	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Kahjukäsitle Keskus OÜ	20 659	7 128	27 787
Kokku	20 659	7 128	27 787

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	0	9 049
Müügiks ostetud kaubad	149 308	116 796
Ettemaksed varude eest	4	0
Kokku varud	149 312	125 845

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009								
Soetusmaksumus	248 170	1 847 082	51 579	11 868	435 342	498 789	39 160	2 633 201
Akumuleeritud kulum		-66 642	-22 656	-8 651	-114 053	-145 360	-13 515	-225 517
Jääkmaksumus	248 170	1 780 440	28 923	3 217	321 289	353 429	25 645	2 407 684
Ostud ja parendused			8 482	2 959	12 761	24 202	5 491	29 693
Amortisatsioonikulu		-62 342	-11 696	-2 747	-30 281	-44 724	-9 609	-116 675
Müügid			-13 647		-3 997	-17 644		-17 644
31.12.2010								
Soetusmaksumus	248 170	1 847 082	38 332	14 827	441 902	495 061	44 651	2 634 964
Akumuleeritud kulum		-128 984	-26 270	-11 398	-142 130	-179 798	-23 124	-331 906
Jääkmaksumus	248 170	1 718 098	12 062	3 429	299 772	315 263	21 527	2 303 058
Ostud ja parendused			32 756	1 898	13 628	48 282	35 563	83 845
Amortisatsioonikulu		-57 390	-8 765	-1 189	-29 475	-39 429	-22 973	-119 792
Müügid			-1 190	-395	-1 744	-3 329	-3 044	-6 373
31.12.2011								
Soetusmaksumus	248 170	1 836 078	67 253	11 778	434 178	513 209	71 171	2 668 628
Akumuleeritud kulum		-175 370	-32 390	-8 035	-151 997	-192 422	-40 098	-407 890
Jääkmaksumus	248 170	1 660 708	34 863	3 743	282 181	320 787	31 073	2 260 738

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	5 138	14 795
Transpordivahendid	500	11 120
Arvutid ja arvutisüsteemid	394	0
Muud masinad ja seadmed	4 244	3 675
Muu materiaalne põhivara	3 044	0
Kokku	8 182	14 795

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Muu materiaalne põhivara	515	376	139		16	EUR	2013	13
Kapitalirendikohustused kokku	515	376	139					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Muu materiaalne põhivara	896	381	515		16	EUR	2013	13
Kapitalirendikohustused kokku	896	381	515					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Muu materiaalne põhivara	580	1 065
Kokku	580	1 065

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3 132	3 727
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	1 510	3 373
1-5 aasta jooksul	0	1 587

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen (Sampo Pank)	1 117 721	170 388	765 886	181 447	1,35+EURIBOR	EUR	17.01.2018
Pikaajalised laenud kokku	1 117 721	170 388	765 886	181 447			
Kapitalirendikohustused kokku	515	376	139				
Laenukohustused kokku	1 118 236	170 764	766 025	181 447			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen (Sampo Pank)	1 283 624	166 583	927 764	189 277	1,35+EURIBOR	EUR	17.01.2018
Pikaajalised laenud kokku	1 283 624	166 583	927 764	189 277			
Kapitalirendikohustused kokku	896	381	515				
Laenukohustused kokku	1 284 520	166 964	928 279	189 277			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	248 170	248 170
Ehitised	1 660 709	1 718 099
Kokku	1 908 879	1 966 269

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	124 322	75 977	
Võlad töövõtjatele	51 415	42 309	
Maksuvõlad	65 809	46 730	5
Muud võlad	3 362	0	
Muud viitvõlad	3 362	0	
Saadud ettemaksed	317	858	
Kokku võlad ja ettemaksed	245 225	165 874	

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 408 144	2 079 797
Soome	2 671	1 260
Saksamaa	0	8 000
Läti	13 629	0
Rootsi	1 688	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 505
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 426 132	2 090 562
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	340	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	340	0
Kokku müügitulu	2 426 472	2 090 562
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	2 081 482	1 947 660
Kaupade jaemüük	0	118 260
Muud müügitulud	35 330	24 642
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	309 660	0
Kokku müügitulu	2 426 472	2 090 562

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 810	0
Muud äritulud	16	0
Kokku muud äritulud	1 826	0

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 145 734	948 529
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	25 877	88 377
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 255	5 981
Energia	18 704	9 264
Kütus	18 704	9 264
Transpordikulud	11 844	13 444
Mitmesugused bürookulud	828	1 964
Tööjõukulud	525 802	516 259
Amortisatsioonikulu	46 643	32 094
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 778 687	1 615 912

Lisa 18 Turustuskulud (eurodes)

	2011	2010
Koolituskulud	339	0
Reklaamikulud	11 160	13 019
Kokku turustuskulud	11 499	13 019

Lisa 19 Üldhalduskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	18 743	24 732
Energia	66 245	70 237
Elektrienergia	39 093	35 434
Soojusenergia	7 511	19 357
Kütus	19 641	15 446
Transpordikulud	22 665	20 963
Mitmesugused bürookulud	6 323	1 912
Lähetuskulud	316	1 261
Koolituskulud	0	856
Tööjõukulud	106 034	116 298
Amortisatsioonikulu	81 370	84 581
Muud	55 637	65 997
Kokku üldhalduskulud	357 333	386 837

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	471 716	507 435
Sotsiaalmaksud	160 121	172 701
Kokku tööjõukulud	631 837	680 136
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	36

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	2 850
Kahjum valuutakursi muutustest	0	136
Trahvid, viivised ja hüvitised	750	0
Kohalikud maksud	4 039	2 940
Liikmemaksud	978	978
Sponsorlus	0	320
Muud ärikulud	2 217	3 755
Kokku muud ärikulud	7 984	10 979

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	595	0
Intressitulu hoiustelt	252	0
Intressitulu laenudelt	343	0
Intressikulud	-34 754	-33 853
Intressikulu laenudelt	-34 754	-33 853
Muud finantstulud ja -kulud	0	812
Kokku finantstulud ja -kulud	-34 159	-33 041

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 344	486	7 669	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	960	5 952	0	17 280

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	405	12 375	0	9 379
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 928	22 736	97 793	4 573

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	46 080	41 798
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	6 144	6 144

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	184 391	55 498
Nõuded ja ettemaksed	216 786	100 756
Varud	0	105 622
Kokku käibevara	401 177	261 876
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	40 634	33 506
Materiaalne põhivara	2 231 478	2 303 058
Kokku põhivara	2 272 112	2 336 564
Kokku varad	2 673 289	2 598 440
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	170 764	166 964
Võlad ja ettemaksed	143 855	145 512
Kokku lühiajalised kohustused	314 619	312 476
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	947 472	1 117 556
Kokku pikaajalised kohustused	947 472	1 117 556
Kokku kohustused	1 262 091	1 430 032
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 174	19 174
Ülekurss	319	319
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 146 998	1 103 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 790	43 669
Kokku omakapital	1 411 198	1 168 408
Kokku kohustused ja omakapital	2 673 289	2 598 440

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	2 269 815	2 090 562
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 652 367	-1 615 912
Brutokasum (-kahjum)	617 448	474 650
Turustuskulud	-5 411	-13 019
Üldhalduskulud	-341 476	-386 837
Muud äritulud	4 682	0
Muud ärikulud	-5 717	-10 979
Ärikasum (kahjum)	269 526	63 815
Finantstulud ja -kulud	-26 736	-20 146
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	242 790	43 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 790	43 669

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	269 526	63 815
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	111 572	116 676
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 682	2 850
Kokku korrigeerimised	106 890	119 526
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-118 624	-6 581
Varude muutus	105 622	-15 444
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 657	57 622
Kokku rahavood äritegevusest	361 757	218 938
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-46 365	-28 841
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 054	14 795
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-12 847
Antud laenud	-3 000	-10 865
Antud laenude tagasimaksed	5 594	15 614
Laekunud intressid	590	1 143
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 127	-21 001
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-165 903	-164 059
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-381	-1 088
Makstud intressid	-34 453	-33 853
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-200 737	-199 000
Kokku rahavood	128 893	-1 063
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 498	56 561
Raha ja raha ekvivalentide muutus	128 893	-1 063
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	184 391	55 498

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	19 174	319	1 917	1 103 329	1 124 739
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	19 174	319	1 917	1 103 329	1 124 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)				43 669	43 669
31.12.2010	19 174	319	1 917	1 146 998	1 168 408
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-12 847	-12 847
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-9 889	-9 889
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	19 174	319	1 917	1 146 998	1 168 408
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	19 174	319	1 917	1 146 998	1 168 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)				242 790	242 790
31.12.2011	19 174	319	1 917	1 389 788	1 411 198
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				12 847	12 847
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-4 040	-4 040
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	19 174	319	1 917	1 385 745	1 407 155

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Värvaltrans (registrikood: 10407085) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IMRE LAHEÄÄR	Juhatuse liige	26.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Värvaltrans osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Värvaltrans konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, 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 lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 25, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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.

Vandeaudiitori 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 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 vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse 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 olulistel osades õiglaselt Osaühing Värvaltrans finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Aigro

Vandeaudiitori number: 50

Anne Aigro Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 105

Tallinn

26.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Värvaltrans (registrikood: 10407085) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE AIGRO	Vandeaudiitor	26.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 146 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245 764
Kokku	1 392 762
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 392 762
Kokku	1 392 762

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	2085290	91.87%	Jah
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	145852	6.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ott Mesikäpp	36505010367	Tallinn, Harju maakond, Eesti	150000 EEK
Imre Laheäär	36104260266	Tallinn, Harju maakond, Eesti	150000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6604634
Faks	+372 6562627
Mobiiltelefon	+372 56244444
E-posti aadress	imre@varvaltrans.ee