

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Värvifoorum

registrikood: 10427923

tänava/talu nimi, Kadaka pst 165A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber:

telefon: +372 6711611

faks: +372 6711612

e-posti aadress: holger@varvifoorum.ee, aelita@varvifoorum.ee

veebilehe aadress: www.varvifoorum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
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	14
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Eraldised	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

OÜ Värvifoorum asutati 11.03.1998 ning äritegevust alustati 01.05.1998. Alates 17.12.1999.a. kuulub firma kontserni HL Group, mille emafirma HL Group OY (Soome) on Värvifoorumi 51%-lise osa omanik. Peale ühinemist sidusettevõttega Balti Laager AS, laienes Värvifoorum OÜ tegevus autovaruosade müügi poolest.

Ettevõtte põhitegevus on autode värvimise materjalide import ja müük autoremondiettevõtetele. Tähtsal kohal DuPont Coating Solutions tööstusvärvide müük klientidele, kes hindavad värvimaterjalide kvaliteeti ja töö efektiivsust. Värvifoorum OÜ on DuPont auto- ja tööstusvärvide ametlik esindaja Eestis.

Peale DuPont autovärvide tarnime oma klientidele Meguiar's poleerimisaineid, Soudal ja Teroson remondimaterjale, 3M autotooteid, USI Italia värvikambreid, Fi.tim kerevenituspinke ja tõstukeid, Rupes, IRT, Drester ja DeVilbiss värvitöökoja seadmeid.

Autovaruosi tarnitakse paljudele ettevõtetele üle Eesti. Ühinemisel sidusettevõttega Balti Laager AS sai Värvifoorum OÜ-st Saksa tippõlitootja Liqui-Moly GmbH autokeemiatoodete maaletooja Eestis. Liqui-Moly GmbH pakub väga laia valikut mootoriõlisid, määrdeaineid õlilisandeid ja autokosmeetika tooteid. Värvifoorum OÜ autovaruosade tootevalikusse kuuluvad veel Alco õli-, õhu- ja salongifiltrid, Walker summutid, Koyo laagrid, Narva pirnid, Brembo ja Remsa piduriosad, Delphi rooliosad jne.

2011 aastal jätkati aktiivset müügitööd, uute klientide värbamist ja koolitamist.

Samuti jätkati autoosakonna reorganiseerimist.

2011. aasta olulisemad sündmused:

- 1) Müügiplaan 2,05 milj. Eurot jäi täitmata, tegelikuks käibeks kujunes 1,98 milj. Eurot.
- 2) Konverteeriti Värvifoorum OÜ osakapital Eurodeks ja sellega seondult muudeti põhikirja.
- 3) Vähendati võlakoormat pankade ees. Kohustus Pohjola Pankki Oy ees lõppes.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 18. Töötasudeks arvestatud brutosumma 2011. aastal oli 207 679 eurot.

2012. aastaks planeerime:

- 1) Müügikäivet 2,07 milj. Eurot.
- 2) Täiendada oma klientide oskusi ja teadmisi.
- 3) Suurendada hulgiklientide arvu.
- 4) Laiendada pakutavate teenuste ja kaupade valikut, seda nii värvimaterjalide, kui ka autovaruosade näol.
- 5) Vähendada laopinda ja kiirendada varuosade lao käibekiirust.
- 6) Vahetada välja kaupade veoks kasutatav kaubik.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu mln.EUR	2 011	1 799
Käibe kasv	11,8%	-23,6%
Kasumi määr%	2,6%	-2,4%
Puhaskasum (EUR)	51 804	-42 287
Kasumi kasv	222%	-153%
Puhasrentaablus	2,6%	-2,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,9	0,9
ROA	3,4%	-2,8%
ROE	9%	-8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

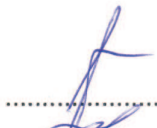
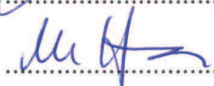
- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Kasumimäär (%) = $\text{kasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

mf

Juhatuses allkirjad 2011. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Värviroom juhatus on koostanud 2011. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande ja esitanud heaks kiitmiseks üldkoosolekule.

Juhatus:

Holger Krause	juhatuse liige		11.06	2012.a.
Toomas Kriisa	juhatuse liige		11.06	2012.a.
Jaan Kriisa	juhatuse liige		11.06	2012.a.
Markus Hakala	juhatuse liige		11.06	2012.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 745	93 563	2
Nõuded ja ettemaksed	143 189	156 789	4
Varud	649 963	598 130	7
Kokku käibevara	851 897	848 482	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	452 780	462 594	6
Materiaalne põhivara	17 003	18 819	8
Immateriaalne põhivara	180 878	180 878	9
Kokku põhivara	650 661	662 291	
Kokku varad	1 502 558	1 510 773	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	96 988	165 134	12
Võlad ja ettemaksed	786 531	814 419	13
Eraldised	36 015	0	14
Kokku lühiajalised kohustused	919 534	979 553	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 430	1 430	13
Kokku pikaajalised kohustused	1 430	1 430	
Kokku kohustused	920 964	980 983	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	26 200	26 204	15
Ülekurss	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	9 013	9 013	
Muud reservid	785 343	785 343	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-316 331	-274 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 804	-42 287	
Kokku omakapital	581 594	529 790	
Kokku kohustused ja omakapital	1 502 558	1 510 773	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 986 930	1 793 152	16
Muud äritulud	23 831	5 849	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 356 851	-1 250 563	18
Mitmesugused tegevuskulud	-254 593	-219 030	19
Tööjõukulud	-327 582	-336 164	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 575	-26 760	8
Muud ärikulud	-51	-6	
Ärikasum (kahjum)	57 109	-33 522	
Finantstulud ja -kulud	-5 305	-8 765	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 804	-42 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 804	-42 287	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	57 109	-33 522	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 575	26 760	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-575	8
Kokku korrigeerimised	14 575	26 185	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 329	81 839	
Varude muutus	-51 833	-30 271	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 208	56 680	
Makstud intressid	-5 707	-9 826	
Kokku rahavood äritegevusest	40 681	91 085	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 759	-4 639	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	575	8
Antud laenude tagasimaksed	5 412	5 412	
Laekunud intressid	368	1 630	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 979	2 978	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-68 160	-68 769	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-360	-2 068	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-68 520	-70 837	
Kokku rahavood	-34 818	23 226	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	93 563	70 337	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 818	23 226	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 745	93 563	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	26 204	25 565	9 013	785 343	-274 048	572 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-42 287	-42 287
31.12.2010	26 204	25 565	9 013	785 343	-316 335	529 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)					51 804	51 804
Muud muutused omakapitalis	-4				4	0
31.12.2011	26 200	25 565	9 013	785 343	-264 527	581 594

Seoses euro kasutuselevõtuga Eesti Vabariigis alates 01.01.2011 peab osaühingu osa nimiväärtus olema 1 euro täiskordne. Osa nimiväärtuse vähendamise tulemusena vähenes ühingu osakapital kokku 4 euro võrra, moodustades EUR 26200.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

OÜ Värviroom kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011a. on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad - on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõteteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõteteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlusega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tuleviku laekuvate summade nüüdiseväärtusest.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algsele arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud on kaubad, materjalid ja tarvikud mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus ja mida tarbitakse teenuste osutamisel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmist meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 447 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 447

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5
Inventar	3
Muu materiaalne põhivara	3

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse bilansis ainult juhul, kui selle realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50%.

Uute eraldiste moodustumist või olemasolevate eraldiste suurendamist kajastatakse üldjuhul aruandeperioodi kuluna. Eraldiste vähendamist või tühistamist kajastatakse kulude vähendamisena.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 (kuni 31. detsember 2011 kehtis tulumaksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.
- Investorettevõtted (20-50% osalust omavad ettevõtted)

Tulud

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

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

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale üldse majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 596	10 256
Arvelduskontod	54 149	83 307
Kokku raha	58 745	93 563

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	131 062	143 162
Ostjatelt laekumata arved	131 062	143 162
Muud nõuded	464 383	475 774
Laenunõuded	4 059	5 412
Muud lühiajalised nõuded	6 267	6 538
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 277	1 230
Pikaajalised nõuded seotud osapoolte vastu	452 780	462 594
Ettemaksed	524	447
Kokku nõuded ja ettemaksed	595 969	619 383

Lühiajalised nõuded ja ettemaksed moodustavad kokku EUR 143 189.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	131 062	143 162
Kokku nõuded ostjate vastu	131 062	143 162
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-16 795	-3 511
Lootusetuks tunnistatud nõuded	16 795	3 511
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	15 152	15 920
Üksikisiku tulumaks	7 468	7 474
Erisoodustuse tulumaks	308	289
Sotsiaalmaks	13 219	13 500
Kohustuslik kogumispension	415	208
Töötuskindlustusmaksed	1 753	1 678
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	191	218
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38 506	39 287

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	20 696	26 873
Pikaajaliselt laekumata nõuded tütarettevõttelt	0	431 662
Muud pikaajalised nõuded seotud osapoolte vastu	432 084	4 059
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	452 780	462 594

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	649 367	594 790
Ettemaksed varude eest	596	3 340
Kokku varud	649 963	598 130

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	12 435	13 544	42 733	68 712	209 355	278 067
Akumuleeritud kulum	-7 109	-13 153	-36 920	-57 182	-179 945	-237 127
Jääkmaksumus	5 326	391	5 813	11 530	29 410	40 940
Ostud ja parendused					4 639	4 639
Amortisatsioonikulu	-2 486	-391	-1 674	-4 551	-22 209	-26 760
31.12.2010						
Soetusmaksumus	12 435	13 544	42 733	68 712	213 994	282 706
Akumuleeritud kulum	-9 595	-13 544	-38 594	-61 733	-202 154	-263 887
Jääkmaksumus	2 840	0	4 139	6 979	11 840	18 819
Ostud ja parendused	7 068			7 068	5 691	12 759
Amortisatsioonikulu	-1 604		-3 507	-5 111	-9 464	-14 575
31.12.2011						
Soetusmaksumus	19 503	13 544	42 733	75 780	219 685	295 465
Akumuleeritud kulum	-11 199	-13 544	-42 101	-66 844	-211 618	-278 462
Jääkmaksumus	8 304	0	632	8 936	8 067	17 003

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	575
Kokku	0	575

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	180 878	180 878
Jääkmaksumus	180 878	180 878
31.12.2010		
Soetusmaksumus	180 878	180 878
Jääkmaksumus	180 878	180 878
31.12.2011		
Soetusmaksumus	180 878	180 878
Jääkmaksumus	180 878	180 878

Bilansipäeva seisuga teostati kasutusväärtuse meetodile baseeruv firmaväärtuse vara väärtuse test, mille tulemusena ei tuvastatud firmaväärtuse alla hindamise vajadust.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
kaubik	0			
Kapitalirendikohustused kokku	0	0		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kaubik	360	360		
Kapitalirendikohustused kokku	360	360		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 751	2 559
Kokku	1 751	2 559

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	76 861	78 768

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen Hiteh AS	95 867	95 867			3,5%	EUR	2013
Lühiajaline laen(krediitkaart)	1 121	1 121					
Lühiajalised laenud kokku	96 988	96 988					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	0	0					
Kapitalirendikohustused kokku	0	0					
Laenukohustused kokku	96 988	96 988					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen Hiteh AS	127 823	127 823			6,3%	EUR	2016
Lühiajaline laen(krediitkaart)	422	422					
Lühiajaline laen Hiteh AS	3 196	3 196					
Lühiajalised laenud kokku	131 441	131 441					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen Pohjola Pankki OY	33 333	33 333			2,9%	EUR	2011
Pikaajalised laenud kokku	33 333	33 333					
Kapitalirendikohustused kokku	360	360					
Laenukohustused kokku	165 134	165 134					

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	161 557	136 815
Võlad töövõtjatele	32 237	32 144
Maksuvõlad	38 506	39 287
Saadud ettemaksed	661	3 850
Võlad seotud osapoolte eest	553 570	602 323
Muud pikaajalised võlad	1 430	1 430
Kokku võlad ja ettemaksed	787 961	815 849

Bilansis kajastatud pikaajaline kohustus summas 1430 eurot on toodete näidiste komplekt, mis on HL Group OY poolt antud kasutusse määramata ajaks.

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011
Kaupade allahindluseks	0	30 000	30 000
Garantiikohustus	0	6 015	6 015
Kokku eraldised	0	36 015	36 015

Värviroom OÜ 2011 majandusaasta bilansis on moodustatud järgmised eraldised:

- 1.30 000 eurot kahjumi katteks, mis tekib turuväärtuse kaotanud laos olevate kaupade realiseerimisest järgmisel aastal;
- 2.6015,30 eurot klientidele kahjunõude rahuldamiseks seoses ümbervärvimistöödega.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	26 200	26 204
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	336	5 181
Soome	40	0
Eesti	1 986 554	1 787 971
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 986 930	1 793 152
Kokku müügitulu	1 986 930	1 793 152
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööstusseadmete vahendamine	38 721	110
Puhastusvahendite hulgimüük	29 731	32 957
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	73 147	69 945
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide müük	1 189 644	1 063 784
Värvide ja lakkide jaemüük	52 090	28 085
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	58 255	49 078
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	545 342	549 193
Kokku müügitulu	1 986 930	1 793 152

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	575
Trahvid, viivised ja hüvitised	22 304	0
Muud	1 527	5 274
Kokku muud äritulud	23 831	5 849

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	30 685	40 351
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 324 016	1 207 371
Muud	2 150	2 841
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 356 851	1 250 563

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	75 819	78 768
Energia	18 594	19 272
Elektrienergia	7 912	7 764
Soojusenergia	230	272
Kütus	10 452	11 236
Mitmesugused bürookulud	2 195	1 794
Lähetuskulud	5 749	3 100
Koolituskulud	873	1 614
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 810	11 969
Kulud eraldiste moodustamiseks	6 015	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	16 795	3 511
Muud	118 743	99 002
Kokku mitmesugused tegevuskulud	254 593	219 030

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	244 124	250 458
Sotsiaalmaksud	83 458	85 706
Kokku tööjõukulud	327 582	336 164
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	16

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	367	1 747
Intressitulu laenudelt	350	634
Muud intressitulud	17	1 113
Intressikulud	-5 675	-9 849
Intressikulu laenudelt	-4 775	-8 698
Intressikulu kapitalirendilt	-899	-1 146
Muud intressikulud	-1	-5
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	3	-663
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 305	-8 765

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	HL Group OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	40	488 117		543 864
Tütarettevõtjad			431 662	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	455 928	161 320	63 873	189 396

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	283 934	40	230 395	
Tütarettevõtjad			81	5 193
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	86 059	355 935	101 473	304 485

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	34 693	34 600

Samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad on:

Hiteh AS - investorettevõtte

Hiteh Autoteenindus OÜ - kontserni kuuluv ettevõtte

Hiteh Kinnisvara OÜ - kontserni kuuluv ettevõtte

Krasu Forums SIA - kontserni kuuluv ettevõtte.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Värvifoorum (registrikood: 10427923) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HOLGER KRAUSE	Juhatuse liige	02.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Värvifoorum osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Värvifoorum 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 lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle 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 raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Värvifoorum OÜ bilansis kajastus 31.12.2011 seisuga firmaväärtus summas 180 878 eurot. Meie andmetel on kõnealuse firmaväärtusega seonduvate raha genereerivate üksuste rahavoogudes toimunud oluline vähenemine. Kirjeldatud sündmus viitab firmaväärtuse vara väärtuse langusele, millest tulenevalt tuleb bilansis teostada firmaväärtuse allahindlus tema kaetavale väärtusele. hindamist tema kaetavale väärtusele. Kõnealuse firmaväärtusele ei ole allahindlusi teostatud.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Osaühing Värvifoorum finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Värvifoorum OÜ bilansis kajastusid 31.12.2011 seisuga muud reservid summas 785 343 eurot. Nimetatud reservkapital on moodustatud emaettevõtte poolt üle kantud summade alusel. Vastavalt äriseadustiku nõuetele tuleb muude reservide moodustamisel korral määrata selle tingimused kindlaks ettevõtte põhikirjas. Tegemata märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu, et Värvifoorum OÜ põhikirjas ei ole muude reservide moodustamise tingimusi kindlaks määratud.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

02.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Värviforum (registrikood: 10427923) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	02.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-316 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 804
Kokku	-264 527
Katmine	
Kokku	-264 527

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	1189644	59.87%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	545342	27.45%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	73147	3.68%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	58255	2.93%	Ei
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	52090	2.62%	Ei
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	38721	1.95%	Ei
Puhastusvahendite hulgimüük	46442	29731	1.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts Hiteh	10055491	Kadaka pst 165A	12838 EUR
HL GROUP OY		HIEKKAKIVENTIE 5, HELSINKI, Soome	13362 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6711611
Faks	+372 6711612
E-posti aadress	aelita@varvifoorum.ee
E-posti aadress	holger@varvifoorum.ee
Veebilehe aadress	www.varvifoorum.ee