

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AKTSIASELTS VARRAK

registrikood: 10495741

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 67a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10134

telefon: +372 6161033, +372 6161035

faks: +372 6452977

e-posti aadress: karin@varrak.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Töötajate arv : 45

Käive : 3 111 301 EUR

Aruandeaasta kahjum : 30 670 EUR

Töötajate tasude kogusumma : 753 485 EUR

Tegevjuhi töötasu : 30 307 EUR

Nimetusi aastas koos kordustrukkidega : 197

Tooted : 76 % ulatuses tõlkekirjandus
24 % ulatuses aime- ja tarbekirjandus

Raamatuturg 2012. aastal oli stabiilne, andsime välja 163 nimetust raamatuid.

Korrigeerisime ilmuva kirjanduse rubriike, suurendades eriti teatmekirjanduse osa. Erilist rõhku panime Eesti autorite teatmeteostele, mille heaks näiteks on sari "101 Eesti...".

Raamatuturgu mõjutas tugevalt hulgifirmade juurdehindluse järsk kasv.

Ilmusid raamatud mitmetelt populaarsetelt autoritelt, nagu Andrus Kivirähk, Tõnu Õnnepalu, Indrek Hargla, Sofi Oksanen.

Laoseis langes võrreldes 2011. aastaga võrreldes 189422 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
1. Käibekasv (%) = (müügitulu 2012-2011) / müügitulu 2011*100	-3	-8
2. Puhasrentaablus (%) = Puhaskasum / müügitulu * 100	-0,98	0,08
3. Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 - puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 * 100	-1072	-201
4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = = käibevara / lühiajalised kohustused	2	1,93
5. ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100	-1,54	- 0,12
6. ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100	- 3,08	- 0,25

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 063	7 664	2
Nõuded ja ettemaksed	516 272	485 163	3,4
Varud	1 446 525	1 635 947	6
Kokku käibevara	1 968 860	2 128 774	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	575	5
Materiaalne põhivara	11 056	2 170	7
Kokku põhivara	11 056	2 745	
Kokku varad	1 979 916	2 131 519	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	273 681	347 564	9
Võlad ja ettemaksed	711 042	758 092	10,4
Kokku lühiajalised kohustused	984 723	1 105 656	
Kokku kohustused	984 723	1 105 656	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	40 896	40 896	11
Kohustuslik reservkapital	4 090	4 090	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	980 877	983 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 670	-2 618	
Kokku omakapital	995 193	1 025 863	
Kokku kohustused ja omakapital	1 979 916	2 131 519	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	3 111 301	3 208 982	12
Muud äritulud	8 927	52 015	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 525 055	-1 692 276	
Mitmesugused tegevuskulud	-792 916	-770 075	
Tööjõukulud	-790 610	-754 006	14,17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-540	-815	7
Muud ärikulud	-22 412	-25 829	15
Ärikasum (kahjum)	-11 305	17 996	
Finantstulud ja -kulud	-19 365	-20 614	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 670	-2 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 670	-2 618	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 305	17 996	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	540	815	7
Kokku korrigeerimised	540	815	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 096	32 479	3
Varude muutus	189 422	322 761	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-47 050	-217 641	4,10
Makstud intressid	-14 731	-20 835	
Kokku rahavood äritegevusest	89 780	135 575	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 426	0	7
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-5 000	0	
Antud laenud	-11 458	0	3
Antud laenude tagasimaksed	8 000	0	3
Laekunud intressid	129	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 755	6	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	54 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-76 350	-192 374	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	3 042	-1 460	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-73 308	-139 834	
Kokku rahavood	-1 283	-4 253	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 664	11 128	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 283	-4 253	2
Valuutakursside muutuste mõju	-318	789	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 063	7 664	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	40 903	4 090	983 488	1 028 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 618	-2 618
Muud muutused omakapitalis	-7		7	0
31.12.2011	40 896	4 090	980 877	1 025 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-30 670	-30 670
31.12.2012	40 896	4 090	950 207	995 193

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Varrak 2012. aasta 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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.

Lõpetamata toodanguna kajastatakse valmistamiseks tehtud otsekulutusi.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1917 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Amortisatsiooninorm on seadmetele ja inventarile 20%, hoonetele 8% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 892	4 052
Arvelduskontod	1 171	3 612
Kokku raha	6 063	7 664

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	412 773	412 773			
Ostjatelt laekumata arved	412 773	412 773			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 011	4 011			4
Muud nõuded	20 305	20 305			
Laenunõuded	13 014	13 014			17
Intressinõuded	761	761			
Viitlaekumised	6 530	6 530			
Ettemaksed	79 183	79 183			
Tulevaste perioodide kulud	79 183	79 183			
Kokku nõuded ja ettemaksed	516 272	516 272			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	390 448	390 448			
Ostjatelt laekumata arved	390 448	390 448			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 413	5 413			4
Muud nõuded	9 762	9 762			
Laenunõuded	9 556	9 556			17
Intressinõuded	206	206			
Ettemaksed	79 540	79 540			
Tulevaste perioodide kulud	79 540	79 540			
Kokku nõuded ja ettemaksed	485 163	485 163			

Laenu intress on kuni 10% aastas.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		15 916		8 568
Üksikisiku tulumaks		23 002		27 345
Erisoodustuse tulumaks		512		479
Sotsiaalmaks		39 555		37 405
Kohustuslik kogumispension		1 102		803
Töötuskindlustusmaksed		3 035		3 128
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				1 113
Ettemaksukonto jääk	4 011		5 413	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 011	83 122	5 413	78 841

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12006031	OÜ Maurus Kirjastus	Eesti	kirjastamine	22	27.50

AS-le Varrak kuulub 27,5% OÜ Maurus Kirjastus osakapitalist.
Investeering OÜ-sse Maurus Kirjastus on alla hinnatud 0-ni.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	8 131	8 802
Lõpetamata toodang	211 144	173 828
Valmistoodang	1 227 250	1 453 317
Kokku varud	1 446 525	1 635 947

2012. aastal kanti maha praaktooteid 38 272 euro väärtuses, 2011. aastal 6006 euro väärtuses.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010				
Soetusmaksumus	11 504	13 344	13 344	24 848
Akumuleeritud kulum	-10 967	-10 896	-10 896	-21 863
Jääkmaksumus	537	2 448	2 448	2 985
Amortisatsioonikulu	-105	-710	-710	-815
31.12.2011				
Soetusmaksumus	11 504	5 433	5 433	16 937
Akumuleeritud kulum	-11 072	-3 695	-3 695	-14 767
Jääkmaksumus	432	1 738	1 738	2 170
Ostud ja parendused	9 426			9 426
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	9 426			9 426
Amortisatsioonikulu	-105	-435	-435	-540
31.12.2012				
Soetusmaksumus	20 930	5 433	5 433	26 363
Akumuleeritud kulum	-11 177	-4 130	-4 130	-15 307
Jääkmaksumus	9 753	1 303	1 303	11 056

Aruandeaastal toimus ehitises kapitaalremont, mille tõttu toimus põhivara parendamine 9426 euro väärtuses.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	18 295	19 753
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	14 332	16 538
1-5 aasta jooksul	19 615	33 947

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Investeeringislaen Swedbank	229 371	229 371			5,79	EUR
Arvelduskrediit Swedbank	44 310	44 310			6,0	EUR
Lühiajalised laenud kokku	273 681	273 681				
Laenukohustused kokku	273 681	273 681				
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Investeeringislaen Swedbank	305 721	305 721			5,79	EUR
Arvelduskrediit Swedbank	41 268	41 268			6,0	EUR
OÜ Kirjastusabi A&K	575	575				
Lühiajalised laenud kokku	347 564	347 564				
Laenukohustused kokku	347 564	347 564				

Kõik ettevõtte võlakohustused on eurodes.

AS VARRAK poolt saadud laenude tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 1482750,25 EUR.
2. Hüpoteek kinnistule 38346,99 EUR.

Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31.detsember 2011.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	462 229	462 229			
Võlad töövõtjatele	75 680	75 680			
Maksuvõlad	83 122	83 122			4
Saadud ettemaksed	14 137	14 137			
Saadud sihtfinantseerimine	49 359	49 359			
Muud võlad töövõtjatele	26 515	26 515			
Kokku võlad ja ettemaksed	711 042	711 042			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	494 482	494 482			
Võlad töövõtjatele	71 251	71 251			
Maksuvõlad	78 841	78 841			4
Saadud ettemaksed	19 383	19 383			
Saadud sihtfinantseerimine	35 525	35 525			
Muud võlad töövõtjatele	58 610	58 610			
Kokku võlad ja ettemaksed	758 092	758 092			

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	40 896	40 896
Aktsiate arv (tk)	640	640
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 111 301	3 208 982
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 111 301	3 208 982
Kokku müügitulu	3 111 301	3 208 982
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatute müük	0	0
Kokku müügitulu	3 111 301	3 208 982

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	7 862	43 381
Kasum valuutakursi muutustest	195	3 304
Muud	870	5 330
Kokku muud äritulud	8 927	52 015

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	572 153	541 841
Sotsiaalmaksud	218 457	212 165
Kokku tööjõukulud	790 610	754 006
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	49

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	6 090	2 030
Vastuvõtukulud ja annetused mittetulundusorganisatsioonidele	14 549	20 077
Muud ärikulud	1 773	3 722
Kokku muud ärikulud	22 412	25 829

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-5 575	0
Intressitulud	688	217
Intressitulu hoiustelt	688	217
Intressikulud	-14 478	-20 831
Intressikulu laenukselt	-14 478	-20 831
Kokku finantstulud ja -kulud	-19 365	-20 614

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	6 513	6 337
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 056	7 056

2012	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	11	2 339
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 237	
2011	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	707	6 082
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 327	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	101 753	95 948

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2013

AKTSIASELTS VARRAK (registrikood: 10495741) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MAIDE	Juhatuse liige	12.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaseltsi VARRAK omanikele

Oleme auditeerinud aktsiaseltsi VARRAK (edaspidi „ettevõtte”) 31. detsembril 2012 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2012 ning eelnimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruandest, rahavoogude aruandest ja omakapitali muutuste aruandest, aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete lisast ja teistest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Ettevõtte juhatusele vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest lähtudes Eesti hea raamatupidamistava nõuetest ja juhtkonna poolt vajalikuks peetava sisekontrolli eest, et tagada pettusest või veast tuleneda võivate väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Auditi sooritasime kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nimetatud standard nõuab, et vandeaudiitor on oma tegevuses vastavuses eetikanõuetega ning planeerib ja sooritab auditi viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Protседuuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamisel arvestab vandeaudiitor sisekontrollisüsteemi tõhusust samas avaldamata arvamus selle tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete sobivuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Oleme seisukohal, et lisatud raamatupidamise aastaaruanne koostatuna kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga kajastab kõigis olulistes osades õiglaselt seisuga 31. detsember 2012 aktsiaseltsi VARRAK finantspositsiooni ning sellel kuupäeval lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

URVE KIPPER

Kutsetunnistus nr 252

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 1

Uus-Sadama 21, Tallinn 10120

13. juuni 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS VARRAK (registrikood: 10495741) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URVE KIPPER	Vandeaudiitor	13.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	980 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 670
Kokku	950 207

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	3111301	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6161035
Telefon	+372 6161033
Faks	+372 6452977
E-posti aadress	karin@varrak.ee