

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2012

aruandeaasta lõpp: 31.03.2013

ärinimi: AS Vicarelli

registrikood: 10700508

tänavatänu nimi, Narva mnt 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 6833683

faks: +372 6833684

e-posti aadress: edik@vicarelli.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	14
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 14 Aktsiakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS-i Vicarelli põhitegevusalaks on mitmesuguste tööstus- ja toidukaupade hulgimüük ning investeerimis- ja finantstegevus.

Tulud, kulud ja kasum

01.04.2012-31.03.2013. müügitulu kasvas võrreldes eelmise aastaga 11 % , 6,875 mln euron.

AS Vicarelli müügitulust moodustas 48% müük EU-s ja 52% müük Eestisse.

AS Vicarelli brutokasumiks kujunes 323586 euro , mis on 50% rohkem kui eelmisel perioodil.

Mitmesugused tegevuskulud olid 79167 euro

Ettevõtte 01.04.2012-31.03.2013 aasta põhivarade kulum moodustas 2233 euro

Peamised finantssuhtarvud

	01.04.2012-31.03.2013	01.01.2011-31.03.2012
Müügitulu mln euro	6,875	6,125
Tulu kasv	50%	185%
Puhaskasum	323 586	162 485
Puhasrentaablus	4%	2,6 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,4	1,5
ROA	5%	3%
ROE	29%	21%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega sellel aastal toimuvad eurodes . Seetõttu ei mõjuta valutta kursi muutused AS Vicarelli majandustulemusi

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga. Analüütikute hinnangul on lähiaastatel oodata intressimäärade tõusu, mis avaldab olulist mõju ettevõtte intressikuludele.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 7060 euro

Personal

Seisuga 31.03.2013 töötas AS –s Vicarelli neli inimest, kelle töötasu moodustas 10681 euro

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Nõukogu liikmetele

01.04.2012-31.03.2013 töötasusid ei makstud. Juhatuse liikme tasu perioodil 01.04.2012-

31.03.2013 oli 35045 euro.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte juhatus tegeleb edasise arengu ja turupositsiooni säilitamise ning ettevõtte efektiivsemaks muutmisega.

Põhitähelepanu on müügiprotsesside harmoniseerimisel ja erinevate müügikanalite juhtimisvõtete

korrastamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	217	149	2
Finantsinvesteeringud	2 556	0	
Nõuded ja ettemaksed	1 033 379	929 516	3
Varud	57 623	26 601	7
Kokku käibevara	1 093 775	956 266	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	321 348	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	495 000	455 300	8
Materiaalne põhivara	8 148	3 321	9
Kokku põhivara	824 496	458 621	
Kokku varad	1 918 271	1 414 887	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	411 863	395 703	11
Võlad ja ettemaksed	404 748	241 110	12
Kokku lühiajalised kohustused	816 611	636 813	
Kokku kohustused	816 611	636 813	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560	14
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	749 958	587 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 586	162 485	
Kokku omakapital	1 101 660	778 074	
Kokku kohustused ja omakapital	1 918 271	1 414 887	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012	Lisa nr
Müügitulu	6 875 578	6 125 222	15
Muud äritulud	42 471	47 065	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 467 262	-5 716 919	17
Mitmesugused tegevuskulud	-79 167	-261 146	18
Tööjõukulud	-45 725	-44 095	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 233	-1 004	
Muud ärikulud	-3 946	-4 898	
Ärikasum (kahjum)	319 716	144 225	
Finantstulud ja -kulud	3 870	18 260	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	323 586	162 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 586	162 485	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	319 716	144 225	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 233	1 004	
Muud korrigeerimised	-39 700	0	
Kokku korrigeerimised	-37 467	1 004	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	237 690	-255 322	
Varude muutus	-31 022	1 591	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	161 766	24 090	
Kokku rahavood äritegevusest	650 683	-84 412	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 060	-1 415	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 556	0	
Antud laenud	-763 818	-463 876	
Antud laenude tagasimaksed	115 169	283 802	
Laekunud intressid	10 123	7 991	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-648 142	-173 498	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	946 763	830 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-930 703	-701 278	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	114 701	
Makstud intressid	-18 533	-17 464	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 473	225 959	
Kokku rahavood	68	-31 951	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	149	18 598	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	68	-31 951	
Valuutakursside muutuste mõju	0	13 502	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	217	149	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2011	25 565	2 556	587 468	615 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)			162 485	162 485
Muud muutused omakapitalis	-5		5	0
31.03.2012	25 560	2 556	749 958	778 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)			323 586	323 586
31.03.2013	25 560	2 556	1 073 544	1 101 660

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Vicarelli 2012-2013. 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused,

mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eeurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab

omandiõiguse müüdud finantsvara üle). Õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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 vähendamisena

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. 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.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasest väärtusest, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal.

Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest".

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kulusse.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012
Sularaha kassas	206	38
Arvelduskontod	11	111
Kokku raha	217	149

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	955 026	955 026			4
Ostjatelt laekumata arved	1 098 055	1 098 055			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-143 029	-143 029			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	433	433			5
Muud nõuded	386 896	65 548	321 348		6
Laenunõuded	351 727	30 379	321 348		
Intressinõuded	35 169	35 169			
Ettemaksed	12 372	12 372			
Tulevaste perioodide kulud	8 650	8 650			
Muud makstud ettemaksed	3 722	3 722			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 354 727	1 033 379	321 348		

	31.03.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	566 293	566 293			4
Ostjatelt laekumata arved	711 503	711 503			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-145 210	-145 210			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	498	498			5
Muud nõuded	361 993	361 993			6
Laenunõuded	341 077	341 077			
Intressinõuded	20 916	20 916			
Ettemaksed	732	732			
Kokku nõuded ja ettemaksed	929 516	929 516			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012
Ostjatelt laekumata arved	1 098 055	711 503
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-143 029	-145 210
Kokku nõuded ostjate vastu	955 026	566 293
	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-145 210	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-145 210
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 181	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-143 029	-145 210

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2013		31.03.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		24 049		5 936
Üksikisiku tulumaks		1 035		1 002
Sotsiaalmaks		1 982		1 825
Kohustuslik kogumispension		107		98
Töötuskindlustusmaksed		46		45
Maamaks		125		125
Intress				20
Ettemaksukonto jääk	433		498	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	433	27 344	498	9 051

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	351 727	30 379	321 348	
Intressinõuded	35 169	35 169		
Kokku muud nõuded	386 896	65 548	321 348	

	31.03.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	341 077	341 077		
Intressinõuded	20 916	20 916		
Kokku muud nõuded	361 993	361 993		

Nõuete 30379 tagasimaksete tähtaeg on 2013.a. Intressimäär 6% aastas.

Laen 1 -2500 euro

Laen 2 -21200 euro

Laen 3 -6679 euro

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012
Müügiks ostetud kaubad	50 206	8 619
Ettemaksed varude eest	7 417	17 982
ettemaksed kaupade eest	7 417	17 982
Kokku varud	57 623	26 601

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.03.2011	455 300
31.03.2012	455 300
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	39 700
31.03.2013	495 000

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	29 227	29 574
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-5 963	-915

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.03.2011				
Soetusmaksumus			3 449	3 449
Akumuleeritud kulum			-539	-539
Jääkmaksumus			2 910	2 910
Ostud ja parendused	1 415	1 415		1 415
Amortisatsioonikulu	-141	-141	-863	-1 004
31.03.2012				
Soetusmaksumus	1 415	1 415	3 450	4 865
Akumuleeritud kulum	-141	-141	-1 403	-1 544
Jääkmaksumus	1 274	1 274	2 047	3 321
Ostud ja parendused	7 060	7 060		7 060
Amortisatsioonikulu	-1 543	-1 543	-690	-2 233
31.03.2013				
Soetusmaksumus	8 475	8 475	3 450	11 925
Akumuleeritud kulum	-1 684	-1 684	-2 093	-3 777
Jääkmaksumus	6 791	6 791	1 357	8 148

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Kasutusrenditulu	36 195	29 990

Ettevõtte annab rendile kolm transpordivahendeid

- 1) sõiduauto Porsche Cayenne 3.0,
- 2) sõiduauto Land Rover Range Rover sport 3.6,
- 3) sõiduauto Mercedes-Benz S 500 5.5

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Kasutusrendikulu	21 243	34 395
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.03.2013	31.03.2012
12 kuu jooksul	16 210	15 336
1-5 aasta jooksul	17 218	48 764

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kolm transpordivahendeid.

Aruandeaastal kehtisid järgmised mittekatkestatavad kasutusrendi lepingud:

- 1) Swedbank liising AS, sõiduauto Porsche Cayenne 3.0, rendiperiood 10.2011 - 10.2016, intressimäär 6 kuu EURIBOR + 2,62 %
- 2) Swedbank liising AS, sõiduauto Land Rover Range Rover sport 3.6, periood 08.2009 - 08.2014, intressimäär 7,21 % aastas.
- 3) Swedbank liising AS, sõiduauto Mercedes-Benz S 500 5.5, periood 08.2009 - 08.2014, intressimäär 7,21 % aastas.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
arvelduskrediit Swedbank	252 863	252 863			4.3%	EUR	31.10.2013
Swedbank	80 000	80 000			2.751%	EUR	31.10.2013
juriidiline isik	79 000	79 000			5%	EUR	31.05.2013
Lühiajalised laenud kokku	411 863	411 863					
Laenukohustused kokku	411 863	411 863					
	31.03.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
arvelduskrediit Swedbank	121 089	121 089			4.8%	EUR	31.03.2013
Swedbank	175 000	175 000			3.8%	EUR	30.11.2012
Swedbank	29 614	29 614			3.99%	EUR	28.03.2013
Juriidiline isik	70 000	70 000			5%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	395 703	395 703					
Laenukohustused kokku	395 703	395 703					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.03.2013	31.03.2012
Ehitised		455 300
Kokku		455 300

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	366 502	366 502		
Võlad töövõtjatele	730	730		
Maksuvõlad	27 344	27 344		
Muud võlad	1 974	1 974		
Intressivõlad	1 974	1 974		
Saadud ettemaksed	6 498	6 498		
Muud saadud ettemaksed	6 498	6 498		
võlad omanikutele	1 700	1 700		
Kokku võlad ja ettemaksed	404 748	404 748		

	31.03.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	220 380			
Võlad töövõtjatele	473			
Maksuvõlad	9 051			
Muud võlad	3 008			
Intressivõlad	66			
Muud viitvõlad	2 942			
Saadud ettemaksed	6 498			
Muud saadud ettemaksed	6 498			
võlad omanikule	1 700			
Kokku võlad ja ettemaksed	241 110			

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	848 100	592 467
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	225 444	157 491
Kokku tingimuslikud kohustused	1 073 544	749 958

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 552 694	3 009 220
Läti	3 004 576	2 607 146
Saksamaa	28 721	383 449
Poola	39 061	90 803
Slovakkia	219 101	32 307
Soome	0	2 297
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 844 153	6 125 222
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	31 425	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	31 425	0
Kokku müügitulu	6 875 578	6 125 222
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	23 973	27 797
Hoonete ja üürimajade halduse kompensatsioon (korteriühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	5 254	5 997
Liha ja lihatoodete hulgimüük	6 419 005	6 056 738
Muud teenused	0	4 700
muud kaubad	391 151	0
Autode rent	36 195	29 990
Kokku müügitulu	6 875 578	6 125 222

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	39 700	0
Kasum valuutakursi muutustest	1 795	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	976	47 065
Kokku muud äritulud	42 471	47 065

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 329 936	5 670 557
Transpordikulud	127 141	35 780
Tollikulud	0	3 837
müügiteenused	10 185	6 745
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 467 262	5 716 919

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Üür ja rent	26 708	49 708
Energia	266	488
Elektrienergia	266	488
Mitmesugused bürookulud	1 409	2 310
Lähetuskulud	4 756	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	498	423
Kindlustusekulud	4 713	6 865
Juriidilised kulud	14 564	13 379
Telefonikulud	4 043	4 676
Pangateenuste kulud	3 151	5 582
Remondikulud	6 925	13 496
ebatõenäolised nõuded	0	145 210
audit	1 623	919
faktooringu teenused	7 239	0
Muud	3 272	18 090
Kokku mitmesugused tegevuskulud	79 167	261 146

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Palgakulu	34 216	33 082
Sotsiaalmaksud	11 510	11 013
Kokku tööjõukulud	45 726	44 095
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 843	-3 970
Trahvid, viivised ja hüvitised	-259	-93
Kohalikud maksed	0	-32
Muud	-1 844	-803
Kokku muud ärikulud	-3 946	-4 898

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Intressitulud	24 376	22 288
Intressitulu laenudelt	24 376	22 288
Intressikulud	-20 506	-17 530
Intressikulu laenudelt	-20 506	-17 530
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	13 502
Kokku finantstulud ja -kulud	3 870	18 260

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2013		31.03.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	699 883	82 631	511 076	0

01.04.2012 - 31.03.2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 932	2 025 407	79 350	8 800	79 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Arvestatud tasu	26 350	35 045

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2013

AS Vicarelli (registrikood: 10700508) 01.04.2012 - 31.03.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD KOZLIK	Juhatuse liige	07.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Vicarelli aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Vicarelli raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.03.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

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 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 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.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Vicarelli finantsseisundit seisuga 31.03.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Grigorjeva

Vandeaudiitori number 360

Audiitorettevõtja nimi: Chrismarine OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 19

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Rotermanni 5, Tallinn 10111

07.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Vicarelli (registrikood: 10700508) 01.04.2012 - 31.03.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	07.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	749 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 586
Kokku	1 073 544

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Liha ja lihatoodete hulgimüük	46321	6419005	93.36%	Jah
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	391151	5.69%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	36195	0.53%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	23973	0.35%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterüühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	5254	0.08%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6833683
Faks	+372 6833684
E-posti aadress	edik@vicarelli.ee