

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: AS Vicarelli

registrikood: 10700508

tänavatalu nimi, Narva mnt 13
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10151

maakond: Harju maakond

telefon: +372 683 3683

faks: +372 683 3684

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Muud nõuded	14
Lisa 8 Varud	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Aktsiakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

2009. aasta müügitulu kasvas võrreldes eelmise aastaga 525% võrra 26 mln kroonini.

AS Vicarelli müügitulust moodustas 74% müük EU-s ja 26% müük Eestisse.

AS Vicarelli brutokasumiks kujunes 1,9 mln krooni, mis on 39% rohkem kui eelmisel aastal. Mitmesugused tegevuskulud olid 762 tuh krooni. Ettevõtte 2009. aasta põhivarade kulum moodustas 34 tuh krooni

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (tuh kr)	25 935	4 023
Tulu kasv	545%	627%
Puhaskasum (tuh kr)	3 374	- 1 476
Puhasrentaablus	13%	- 37%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	0,5
ROA	18%	- 14%
ROE	42%	- 31%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2009 - \text{müügitulu } 2008) / \text{müügitulu } 2008 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad Eesti kroonides ja eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

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 12 tuh krooni.

Personal

31.12.2009 seisuga ettevõttel töötajaid ei olnud. Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Juhatuse ja nõukogu liikmetele 2009. aastal töötasusid ei makstud. Juhatuse liikme tema ametist lahkumisel hüvitist et maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Põhitähelepanu on müügiprotsesside harmoniseerimisel ja erinevate müügikanalite juhtimisevõtete korrastamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab AS-i Vicarelli 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. AS Vicarelli on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 993	87 779	2
Finantsinvesteeringud	0	3 200	3
Nõuded ja ettemaksed	10 383 345	1 856 872	4,5,6,7
Varud	42 015	0	8
Kokku käibevara	10 484 353	1 947 851	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	8 075 000	8 075 000	9
Materiaalne põhivara	11 850	33 300	10
Kokku põhivara	8 086 850	8 108 300	
Kokku varad	18 571 203	10 056 151	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 091 537	3 138 326	12
Võlad ja ettemaksed	3 401 048	753 650	13,6
Kokku lühiajalised kohustused	9 492 585	3 891 976	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	999 687	1 459 553	12
Kokku pikaajalised kohustused	999 687	1 459 553	
Kokku kohustused	10 492 272	5 351 529	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	400 000	400 000	14
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 264 622	5 740 738	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 374 309	-1 476 116	0
Kokku omakapital	8 078 931	4 704 622	
Kokku kohustused ja omakapital	18 571 203	10 056 151	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	25 935 191	4 022 971	15
Muud äritulud	2 201 780	0	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 048 886	-3 226 538	17
Mitmesugused tegevuskulud	-763 299	-164 821	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34 375	-33 300	10
Muud ärikulud	-114 536	-1 836 859	19
Ärikasum (-kahjum)	3 175 875	-1 238 547	
Finantstulud ja -kulud	198 434	-237 569	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 374 309	-1 476 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 374 309	-1 476 116	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 175 875	-1 238 547	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34 375	33 300	10
Muud korrigeerimised	0	1 830 620	9
Kokku korrigeerimised	34 375	1 863 920	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 803 798	-796 490	3,4
Varude muutus	-42 015	0	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 646 774	145 195	11
Makstud intressid	0	-230 431	
Kokku rahavood äritegevusest	2 011 211	-256 353	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 925	0	9,10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-2 015 620	10
Antud laenud	-6 673 882	-4 122 801	3
Antud laenude tagasimaksed	2 009 539	3 132 796	3
Laekunud intressid	529 914	110	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 147 354	-3 005 515	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	16 213 660	6 632 441	12
Saadud laenude tagasimaksed	-13 778 798	-2 034 562	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 332 085	
Makstud intressid	-312 393	0	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 122 469	3 265 794	
Kokku rahavood	-13 674	3 926	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	87 779	83 853	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 674	3 926	
Valuutakursside muutuste mõju	-15 112	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 993	87 779	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	40 000	5 740 738	6 180 738
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 476 116	-1 476 116
31.12.2008	400 000	40 000	4 264 622	4 704 622
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 374 309	3 374 309
31.12.2009	400 000	40 000	7 638 931	8 078 931

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Vicarelli 2009. 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 Eesti kroonides.

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 Eesti kroonidesse 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 / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.]

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil 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).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisenä

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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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 õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlustest". Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglase väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 akumuleeritud 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 kuludes.

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

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Tulumaksuseadus näeb ette tulumaksumäära edasise alanemise kuni 2011. aastani: 2009. aastal on maksumäär 20/80, 2010. aastal 19/81 ja alates 2011. aastast on maksumäär 18/82 netodividendina väljamakstavalt summalt. 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	12 738	17 991
Arvelduskontod	46 255	69 788
Kokku raha	58 993	87 779

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku	
	Aktsiad ja osad		
31.12.2008	3 200	3 200	
Muud	-3 200	-3 200	
31.12.2009	0	0	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	2 707 832	1 327 222
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 333	0
Muud nõuded	7 673 180	526 289
Ettemaksed	0	3 361
Kokku Nõuded ja ettemaksed	10 383 345	1 856 872

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	2 707 832	1 327 222
Kokku nõuded ostjate vastu	2 707 832	1 327 222

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 664	0	0
Käibemaks	2 333	423 126	0	113 157
Maamaks	0	1 559	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	28 953	0	349
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 333	456 302	0	113 506

Lisa 7 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	7 673 180	7 673 180		
Kokku muud nõuded	7 673 180	7 673 180		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	526 289	526 289		
Kokku muud nõuded	526 289	526 289		

Lisa 8 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	42 015	0
Kokku varud	42 015	0

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod		
31.12.2007		7 890 000
Ostud ja parendused		2 015 620
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest		-1 830 620
31.12.2008		8 075 000
31.12.2009		8 075 000
	2009	2008
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	368 881	581 889
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-8 390	-24 608

Kõik kinnisvarainvesteeringud on panditud ettevõtte kohustuste tagatiseks.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	166 500	0	166 500
Akumuleeritud kulum	-133 200	0	-133 200
Jääkmaksumus	33 300	0	33 300
Ostud ja parendused	0	12 925	12 925
Amortisatsioonikulu	-33 300	-1 075	-34 375
31.12.2009			
Soetusmaksumus	166 500	12 925	179 425
Akumuleeritud kulum	-166 500	-1 075	-167 575
Jääkmaksumus	0	11 850	11 850

Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	98 501	0
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	169 233	0
1-5 aasta jooksul	881 238	0

Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank AS	3 129 320	3 129 320		
arvelduskrediit Swedbank AS	1 992 238	1 992 238		
Muud nõuded	517 484	517 484		
Muud kohustused	56 000	56 000		
Lühiajalised laenud kokku	5 695 042	5 695 042		
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	1 396 182	396 495	999 687	
Pikaajalised laenud kokku	1 396 182	396 495	999 687	
Laenukohustused kokku	7 091 224	6 091 537	999 687	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank AS	2 832 035	2 832 035		
Lühiajalised laenud kokku	2 832 035	2 832 035		
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	1 765 844	306 291	1 459 553	
Pikaajalised laenud kokku	1 765 844	306 291	1 459 553	
Laenukohustused kokku	4 597 879	3 138 326	1 459 553	

AS Vicarelli poolt on seisuga 31. detsember 2009 panditud järgmised varad:

1. Hüpoteek korteriomaniile asukohaga Paadi 14A-M64, Tallinn
2. Hüpoteek 87/10000 mõttelisele osale kinnistust asukohaga Narva mnt 13, Tallinn
3. Hüpoteek kinnistule asukohaga Sitska tee 23, Tallinn
4. Hüpoteek korteriomandile asukohaga Kentmanni tn.22-M1

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	2 848 528	563 144
Maksuvõlad	456 302	113 506
Muud võlad	5 218	0
Saadud ettemaksed	91 000	77 000
Kokku võlad ja ettemaksed	3 401 048	753 650

Lisa 14 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 844 018	3 742 983
Läti	19 091 173	279 988
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	25 935 191	4 022 971
Kokku müügitulu	25 935 191	4 022 971
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	368 881	581 889
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	79 913	75 217
Liha ja lihatoodete hulgimüük	25 486 397	1 972 050
Ehitusmaterjalide hulgimüük	0	1 393 815
Kokku müügitulu	25 935 191	4 022 971

Lisa 16 Muud äritulud

(kroonides)

	2009
Kasum valuutakursi muutustest	827
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 200 953
Kokku muud äritulud	2 201 780

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	24 048 886	3 226 538
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 048 886	3 226 538

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	151 443	0
Energia	9 468	0
Elektrienergia	2 163	0
Soojusenergia	7 305	0
Mitmesugused bürookulud	6 270	0
Lähetuskulud	32 619	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 109	72
Muud	562 390	164 749
Kokku mitmesugused tegevuskulud	763 299	164 821

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	1 830 620
Kahjum valuutakursi muutustest	40 884	4 015
Trahvid, viivised ja hüvitised	38 743	0
Errakorralised kulud	34 908	0
Muud	1	2 224
Kokku muud ärikulud	114 536	1 836 859

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	529 914	110
Intressikulud	-312 393	-230 461
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-15 112	0
Muud finantstulud ja -kulud	-3 975	-7 218
Kokku finantstulud ja -kulud	198 434	-237 569

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad			803 518	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 005 477	569 170	803 518	516 370

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	0	0	1 351 784	1 351 515
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	68 767	0	2 000 000

Aruande digitaalallkirjad

AS Vicarelli (registrikood: 10700508) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD KOZLIK	Juhatuse liige	27.07.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Vicarelli aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Vicarelli raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, 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, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrekse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Vicarelli finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Svetlana Žurkina
Vandeaudiitori number 356
OÜ AUDIT & BUSINESS ADVICE
Tegevusloa number 24
Vana-Kalamaja 7-15
Tallinn 10412

27.07.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Vicarelli (registrikood: 10700508) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA ŽURKINA	Vandeaudiitor	27.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 264 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 374 309
Kokku	7 638 931
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 638 931
Kokku	7 638 931

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Liha ja lihatoodete hulgimüük	46321	25486397	98.27%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	368881	1.42%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	79913	0.31%	Ei

Sidevahendid

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