

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne

OÜ VERSUS TRADE

Juriidiline aadress:	Juhkentali 8 10132 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10807594
Põhitegevusala (EMTAK)	46431-Salvestusega heli-ja videolintidega DCde ja DVDde hulgimüük
Majandusaasta algus:	01.01.2011
Majandusaasta lõpp:	31.12.2011
Telefon:	+37 2503 6360
Faks:	+37 2627 0552
Audiitor:	TPMM Nordic OÜ

SISUKORD

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandele	5
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD ...	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	17
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 3 Maksud	17
Lisa 4 Varud	18
Lisa 5 Tütar- ja ühisettevõtted	18
Lisa 6 Materiaalne põhivara	20
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	21
Lisa 8 Kinnisvarainvesteering	21
Lisa 9 Kapitalirent	22
Lisa 10 Kasutusrent	22
Lisa 11 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	23
Lisa 12 Laenukohustused	23
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 14 Eraldised	24
Lisa 15 Omakapital	24
Lisa 16 Müügitulu	25
Lisa 17 Muud äritulud	25
Lisa 18 Kaubad, toore, material, teenused	25
Lisa 19 Muud tegevuskulud	26
Lisa 20 Muud ärikulud	26
Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega	26
Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	27
Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 24 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 25 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	31
Juhatuse allkirjad 2011.a. majandusaasta aruandele	32
OÜ Versus Trade aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)	34

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Versus Trade OÜ põhitegevus on investeringud ja investeringute haldamine.

Tütarettevõtete põhitegevuseks on helikandjate (CD-plaadid, helikassetid, VHS-kassetid, DVD-plaadid) hulgimüük. 2011. aastal tarniti tooteid viielt suuremalt muusikat tootvalt firmalt maailmas - BMG, EMI, Sony, Warner, lisaks rida väiksemaid tarnijaid Eestist.

OÜ Versus Trade struktuur

OÜ Versus Trade gruppi kuuluvad järgmised ettevõtted:

AS Pedrobeat, Andromedia SIA ja Versus Capital OÜ

OÜ Versus Trade omab 100 %-selt Pedrobeat AS aktsiatest ning 100 % Versus Capital OÜ osadest. OÜ Versuse tütarettevõtte Pedrobeat AS omab 71 % Andromedia SIA aktsiatest.

	Asukoht	OÜ Versus Trade osalus	Põhitegevus
AS Pedrobeat	Eesti Vabariik, Tallinn	100%	Helikandjate hulgimüük
Eurorecords	Eesti Vabariik, Tallinn	50%	Helikandjate müük
Andromedia SIA	Läti Vabariik, Riia	71,43%	Helikandjate hulgimüük
Versus Capital OÜ	Eesti Vabariik, Tallinn	100%	Kinnisvara haldamine, helikandjate hulgimüük

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas konserni müügitulu 2 934 tuhat eur (2010. a. 2 380 tuhat eur).

Konserni aastaaruandekasum oli 96 tuhat eurot (2010. a. 119 tuhat eurot).

Emaettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulud	12 111	25 291
Finantstulud	932	1 118
Puhaskasum	-6 273	1 126
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,50	1,54
<i>käibevara / lühiajalised kohustused</i>		
ROA	-3,55%	0,60%
<i>puhaskasum/varad kokku</i>		
ROE	-10,24%	1,67%
<i>puhaskasum/omakapital kokku</i>		

Personal

Kontserni keskmine töötajate arv 2011.aastal oli 13 töötajat (2010. a. 13 töötajat) ning palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 174 tuhat eurot (2010. a. 145 tuhat eurot). Juhatus ja nõukogu töö eest on makstud koos sotsiaalmaksuga 11 tuhat eurot (2010 a 17 tuhat eurot). 2011. a. emaettevõttes juhatus liikmetele tasu ei makstud.

KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 – 30 toodud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt konserni ja emaettevõtja finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kontsern ja emaettevõtte on jätkuvalt tegutsevad majandusüksused.

Raul Markus
Juhatus liige

Tallinn, 30.06.2012.a.

Konsolideeritud bilanss

	Lisa nr	31.12.2011	31.12.2010
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	295 808	286 426
Nõuded ja ettemaksed	2	1 296 151	865 771
Varud	4	400 226	351 635
Käibevara kokku		1 992 185	1 503 832
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	2 556	2 556
Kinnisvarainvesteering	8	754 033	752 033
Materiaalne põhivara	6	480 114	483 315
Immateriaalne põhivara	7	2 359	3 383
Põhivara kokku		1 239 062	1 241 287
VARAD KOKKU		3 231 247	2 745 118
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12	201 229	248 260
Võlad ja ettemaksed	13	1 516 440	1 084 370
Lühiajalised eraldised	14	743	662
Lühiajalised kohustused kokku		1 718 412	1 333 291
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	12	2 784	3 883
KOHUSTUSED KOKKU		1 721 196	1 337 175
Omakapital			
Vähemusosalus			
Osakapital	15	2 556	2 556
Reservid		256	256
Realiseerimata kursivahed		3 303	-2 650
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 394 609	1 275 290
Aruandeaasta kasum		95 097	119 319
Emaettevõtte omanikule kuuluv omakapital		1 495 821	1 394 771
OMAKAPITAL KOKKU		1 510 051	1 407 944
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 231 247	2 745 118

Konsolideeritud kasumiaruanne

	Lisa nr	2011	2010
Müügitulu	16	2 934 454	2 380 301
Muud äritulud	17	5 002	3 614
Kaubad, toore, materjal teenused	18	-2 350 898	-1 884 688
Muud tegevuskulud	19	-273 661	-177 955
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-138 357	-121 385
Sotsimaks		-47 058	-41 565
Tööjõu kulud kokku		-185 415	-162 950
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6, 7	-18 961	-19 351
Muud ärikulud	20	-4 657	-10 190
Ärikasum		105 864	128 782
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-12 107	-12 502
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		0	49
Muud finantstulud ja -kulud		3 580	3 090
Finantstulud ja -kulud kokku		-8 527	-9 364
Kasum enne tulumaksustamist		97 337	119 418
Tulumaks		-1 184	0
Aruandeaasta puhaskasum		96 153	119 418
Vähemusosaluse kahjum/kasum		-1 056	-99
<i>Emaettevõtte omanikule kuuluv puhaskasum</i>		<i>95 097</i>	<i>119 319</i>

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2011	2010
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		105 863	128 782
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum		18 961	19 351
Kasum/kahjum põhivaramüügist		-4 372	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-413 766	-25 403
Varude muutus		-48 591	-28 008
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		430 815	187 648
Makstud intressid		-12 106	-12 502
Muud finants tulud/kulud		0	1 971
Makstud ettevõtte tulumaks		-9 679	0
Kokku rahavood äritegevusest		67 125	271 839
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-15 362	-1 704
Ettemaks põhivara eest		5 000	927
Materiaalse põhivara müük		0	-3 538
Kinnisvarainvesteering		-2 000	0
Antud laenud		-6 786	-18 188
Saadud intressid		3 580	1 167
Rahavood investeerimistegevusest		-15 567	-21 336
Rahavoog finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		-47 087	-30 346
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-1 043	-989
Makstud dividende		0	-31 956
Kokku rahavoog finantseerimistegevusest		-48 130	-63 291
Rahavoog kokku		3 428	187 211
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		286 426	99 524
Raha ja raha ekvivalentide muutus		3 428	187 211
Valuutakursside muutuste mõju		5 954	-309
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	295 808	286 426

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

	<u>Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital</u>						
	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum	Kokku	Vähemus- osalus	Omakapita- li kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	2 556	256	-2 014	1 240 274	1 241 072	9 578	1 250 651
Aruandeperioodi muutus							
realiseerimata kursivahedest			-298		-298		-298
Aruandeperioodi puhaskasum				547 876	547 876	54 692	602 567
Saldo seisuga 31.12.2009	2 556	256	-2 312	1 275 290	1 275 790	13 074	1 288 864
Aruandeperioodi muutus							
realiseerimata kursivahedest			-338		-338		-338
Aruandeperioodi puhaskasum				119 319	119 319	99	119 418
Saldo seisuga 31.12.2010	2 556	256	-2 650	1 394 609	1 394 771	13 173	1 407 944
Aruandeperioodi muutus							
realiseerimata kursivahedest			5 954		5 954		5 954
Aruandeperioodi puhaskasum				95 097	95 097	1 056	96 154
Saldo seisuga 31.12.2011	2 556	256	3 303	1 489 706	1 495 821	14 229	1 510 051

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 15.

KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Versus Trade (edaspidi „emaettevõtte“) ning tema tütaretevõtete 2011.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestus-põhimõtetes.

Kontsern kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

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 kursierinevus.

Konsolideerimine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Versus Trade ning selle tütaretevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Versus Trade OÜ konsolideerimisgruppi kuuluvad järgmised ettevõtted: AS Pedrobeat , Andromedia SIA

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

Konsolideerimise eesmärgil on tütaretevõtete aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste tulude, kulude ja rahavoogude ümberarvestamisel välisvaluutast

(arvestusvaluuta) eurodesse kasutatakse nende tekkimise päeva kurssi / perioodi kaalutud keskmist kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse . Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse omakapitalis kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi hoiuseid.

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud 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 laekuvas 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 soetusmaksumuses, mis koosneb otsekulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tolli-maksu, muid mittetagastatavaid makse ja varudega otseselt seotud transpordikuluseid, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetus-maksumuse meetodit.

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

Investeering tütarettevõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus, mida on vähendatud enne investeeringu soetust tekkinud kasumi arvelt jaotatud dividendide võrra.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodeks.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Kui tütarettevõtete arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse tütar- ja ühisettevõtete välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- kõik tütarettevõtete vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- tütarettevõtete tulud, kulud hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga;
- omakapital on kajastatud tekkepäeva või tekkeperioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa), mida ettevõtte hoiab 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 notaritsu, riigilõivud).

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 278 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 278 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kasutusele võtmise hetkel kantakse kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse 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 kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-50 aastat
- Mootorsõidukid 3-5 aastat
- Muu inventar 3-5 aastat
- IT seadmed 2,5-3 aastat

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud tööead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele

eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule tööeale.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tingitud allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Tarkvara, patendid, litsentsi, kaubamärgid jm 3-5 aastat
- *Firmaväärtus* leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

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, kusjuures amortisatsiooni perioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna või kuludena.

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.

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.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansi-kuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldiste täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Garantiieraldis. Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsember 2005.a dividendide osas oli maksumääaks 24/76 ning 1.jaanuarist 2006.a. oli maksumääraks 23/77 netodividendidelt ja 01. jaanuarist 2007.a. oli maksumäär 22/78 netodividendidelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt on tulumaksumäär 1.jaanuarist 2008.a. 21/79 netodividendidelt. 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. Kasumiaruandes on ettevõtte tulumaks ümberarvestatud 2011.a. kehtivale tulumaksumäärale.

Tulude arvestus

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumist eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarede ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	155 665	50 603
Pangakontod	83 115	235 823
Pangadeposiit	57 028	0
Kokku	295 808	286 426

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 204 675	773 734
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Ettemaksud tulevaste perioodide kulud	683	5 438
Ettemaksed hankijatele	9 222	14 220
Antud laenud (lisa 11)	74 835	68 049
Muud nõuded	6 736	4 329
Kokku	1 296 151	865 771

Lisa 3 Maksud

	31.12.2011 Maksuvõlg	31.12.2010 Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 626
Käibemaks	17 987	22 708
Kinnipeetud tulumaks	4 096	4 429
Sotsiaalmaks	8 193	8 654
Kohustuslik kogumispension	279	250
Töötuskindlustus	754	716
Muud maksud	332	10
Kokku:	31 641	38 392

Lisa 4 Varud

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	400 226	351 635

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid all hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kulusse kantud järgmiselt:

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	7 109	10 330

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Lisa 5 Tütar- ja ühisettevõtted

OÜ Versus Trade omab osalust järgmises tütarettevõttes:

Ettvõtte nimetus	Versus Capital	Andromedia	Pedrobeat AS
Asukoht:	Eesti Vabariik		Eesti Vabariik
Põhitegevusala:	Kinnisvara haldamine; CD,DVD müük	Reklaami vahendamine	muusika produtseerimine, tootmine, CD ja DVD plaatide jae-hulgimüük,eksport import
Osaluse omandamise kuupäev:	23.05.2008	27.12.1999.a.	12.05.1994

	Versus	Andromedia	Pedrobeat AS
Soetusmaksumus 31.12.2010	2 556	33 968	0
Omandatud osaluse %	100,0%	71,4%	100,0%
Soetatud osaluse nimiväärtus	2 556	37 365	51 129
Soetusmaksumus 31.12.2011	2 556	33 968	0
Tütaretevõtte omakapital seisuga 31.12.2011			
Omakapital			
Osakapital	2 556	52 311	51 129,0
Revervid	0	0	5 113,0
Realiseerimata kursivahed	0	-2 343	0,0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/-k	0	1 673	1 272 464,1
Aruandeaasta kasum/-kahjum	0	3 695	98 731,0
Omakapital kokku	2 556	55 336	1 427 437
Investeeriija osa omakapitalist	2 556	39 527	1 427 437

SIA Andromedia ja AS Pedrobeat on käesolevas konsolideeritud aruandes kajastatud rida-realt konsolideerituna. Versus Capital OÜ on käesolevas aruandes kajastatud soetusmaksumuses.

OÜ Versus Trade omab osalust järgmises ühisetevõttes:

Ettvõtte nimetus

Asukoht:

Põhitegevusala:

Osaluse omandamise kuupäev:

Soetusmaksumus 31.12.2010

Omandatud osaluse %

Soetusmaksumus 31.12.2011

Eurorecord OÜ

Eesti Vabariik
muusika
produtseerimine,
tootmine, CD ja
DVD plaatide jae-
hulgimüük,eksport
import

2.08.2006

1 300

50,0%

1 300

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa	Hooned ja ehitised	Mootor-sõidukid	Muu materiaalne põhivara	Kokku
2009.a. toimunud muutused					
Põhivara müük	0	0	0	-1 872	-1 872
Soetusmaksumus 31.12.2009	33 830	477 665	53 974	24 690	590 159
Müüdud põhivara kulum	0	0	0	1 872	1 872
Aruandeaastal arvestatud kulum	0	-10 420	-6 251	-2 925	-19 596
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	0	-31 325	-41 745	-17 021	-90 091
Jääkmaksumus 31.12.2009	33 830	446 340	12 230	7 669	500 068
2010.a. toimunud muutused					
Ostetud põhivara	0	0	959	745	1 704
Soetusmaksumus 31.12.2010	33 830	477 665	54 933	25 435	591 863
Aruandeaastal arvestatud kulum	0	-10 420	-5 339	-2 697	-18 457
Akumuleeritud kulum 31.12.2010	0	-41 746	-47 084	-19 718	-108 548
Jääkmaksumus 31.12.2010	33 830	435 919	7 849	5 717	483 315
2011.a. toimunud muutused					
Mahakantud põhivara			-20 855	0	-20 855
Ostetud põhivara	0	0	12 000	3 362	15 362
Soetusmaksumus 31.12.2011	0	477 665	46 078	28 797	586 370
Mahakantud põhivara kulum		0	20 229	0	20 229
Aruandeaastal arvestatud kulum	0	-10 420	-4 603	-2 914	-17 937
Akumuleeritud kulum 31.12.2011	0	-52 166	-31 458	-22 632	-106 256
Jääkmaksumus 31.12.2011	33 830	425 499	14 620	6 165	480 114

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

	Muu immateriaalne põhivara
2010. a. toimunud muutused	0
Ostetud põhivara	3 538
Ettemaks immat.pv eest	-927
Amortisatsioonikulu	-894
Saldo seisuga 31.12.2010	
Soetusmaksumus	9 042
Akumuleeritud kulum	-5 659
Jääkmaksumus	3 383
2011. a. toimunud muutused	
Ostetud põhivara	0
Amortisatsioonikulu	-1 024
Saldo seisuga 31.12.2011	
Soetusmaksumus	9 042
Akumuleeritud kulum	-6 683
Jääkmaksumus	2 359

Lisa 8 Kinnisvarainvesteering

	31.12.2011	31.12.2010
Knnisvarainvesteeringu bilansiline väärtus	754 033	752 033

Kinnisvarainvesteeringutelt ei teenistus aruandeaastal tulu ning nende haldamisega otseselt ei kaasnenud kulusid.

Lisa 9 Kapitalirent

2010	Saldo 31.12	Tagasimakse tähtaeg		Intressi määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Kapitalirendi kohustus	4 926	1 043	3 883	4-6%

2011	Saldo 31.12	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi määr
Kapitalirendi kohustus	3 883	1 099	2 784	4-6%

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

Mootorsõidukid	
Saldo seisuga 31.12.2010	
Soetusmaksumus	22 076
Akumuleeritud kulum	-17 273
Jääkmaksumus	4 803
Saldo seisuga 31.12.2011	
Soetusmaksumus	22 076
Akumuleeritud kulum	-18 313
Jääkmaksumus	3 763

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisa 12

Lisa 10 Kasutusrent

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustes välja järgmist põhivara:

	31.12.2011	31.12.2010
Kinnisvara	73	16 694

Lisa 11 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

2010	Tagasimakse tähtaeg		
	Saldo 31.12	12 kuu jooksul	Intressimäär
Väljaantud laenud (lisa 2)	68 049	68 049	5%-6%

2011	Tagasimakse tähtaeg		
	Saldo 31.12	12 kuu jooksul	Intressimäär
Väljaantud laenud (lisa 2)	74 835	74 835	5,0%

Lisa 12 Laenukohustused

2010	Tagasimakse tähtaeg			Intressimäär
	Saldo 31.12	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Pangalaenud	247 217	247 217	0	6 kuu EURIBOR + 2.5%
Kapitalirendi-kohustus	4 926	1 043	3 883	4-6%
Kokku	252 143	248 260	3 883	

2011	Tagasimakse tähtaeg			Intressimäär
	Saldo 31.12	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Pangalaenud	200 130	200 130	0	6 kuu EURIBOR + 2.5%
Kapitalirendi-kohustus	3 883	1 099	2 784	4-6%
Kokku	204 013	201 229	2 784	

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 329 559	856 646
Võlad töövõtjatele	13 564	11 931
Maksuvõlad (lisa 3)	31 641	38 392
Dividendivõlad (sisaldab dividendi tulumaksu kohustust)	133 757	142 251
Muud võlad	7 310	34 814
Ostjate ettemaksed kaupade eest	609	336
Kokku	1 516 440	1 084 370

Lisa 14 Eraldised

Kontsern on kohustatud vastavalt müügilepingutele tagasi ostma või vahetama praagiks osutunud tooted. Toetudes eelmistel aastatel müüdud ja tagastatud kaupade kogustele on moodustatud garantiieraldis summas 743 eurot (2010. a. 662 eurot), mis on kajastatud lühiajalise eraldisena.

Lisa 15 Omakapital

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv	1	1

2011.aastal ja 2011. aastal dividende välja ei kuulutatud

2011. aastal dividende maksti välja ei makstud.

Kontserni vaba omakapital seisuga 31.detsember 2011 moodustas 1 489 706 (2010.a. 1 394 609) eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik välja dividendidena maksta 1 176 868 (2010.a. 1 102 741) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 312 838 (2010.a. 292 868) eurot.

Lisa 16 Müügitulu

EMTAK	31.12.2011	31.12.2010
videolintide, CDde ja DVDde		
46431 hulgimüük	2 924 999	2 355 492
Enda või renditud kinnisvara		
68201 üürileandmine ja käitus	77	16 694
73121 Reklaami vahendamine meedias	9 378	8 116
Kokku	2 934 454	2 380 301

Lisa 17 Muud äritulud

	31.12.2011	31.12.2010
Muud	5 002	3 614

Lisa 18 Kaubad, toore, material, teenused

	31.12.2011	31.12.2010
Kaubad müügiks	2 329 651	1 868 366
Autoritasud	21 247	16 322
Kokku	2 350 898	1 884 688

Lisa 19 Muud tegevuskulud

	31.12.2011	31.12.2010
Põhivara hooldus ja remont	31 584	89
Reklaamikulud	7 942	10 028
Lõpetamata ehituskulud	0	0
Elektrikulud	4 070	4 298
Raamatupidamis ja audiitoriteenuste kulu	3 598	1 662
Transporditeenuste kulu	76 808	46 012
Sidekulud	697	365
Kontori- ja kantseleikulud	1 616	1 947
Väheväärtusliku inventari kulu	10 263	9 585
Kindlustuskulud	0	2 030
Muud tegevuskulud	137 083	101 937
Kokku	273 661	177 955

Lisa 20 Muud ärikulud

	31.12.2011	31.12.2010
Kahjum valuutakursi muutustest	29	9
Muud ärikulud	4 628	643
Kokku	4 657	93 328

Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega

Kontseni aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- Sidusettevõtteid;
- Tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- Eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotuid ettevõtteid.

Kontsern on 2011. a ostnud (kaubad edasimüügiks, tootmismaterjalid,) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

Osapoole kirjeldus	2011	2011	2010	2010
	Müük	Ost	Müük	Ost
Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	0	0	0	0
Emaettevõtte	3 397	9 433	2 243	28 895
Tütarettevõtte	0	0	0	0
Kokku	3 397	111 290	111 290	346 946

	Saldo 31.12.2011	Saldo 31.12.2010
Nõuded seotud isikutele	0	6 001
Kohustused seotud isikutele	4 211	8 038
Nõuded juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtetele	22 369	22 369

Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

	31.12.2011	31.12.2010
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	48 786	50 896
Nõuded ja ettemaksed	116 035	124 026
Varud	7 749	9 329
Käibevara kokku	172 570	184 251
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	2 556	2 556
Materiaalne põhivara	1 503	558
VARAD KOKKU	176 629	187 366
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	115 382	119 846
KOHUSTUSED KOKKU	115 382	119 846
Omakapital		
Aktsiakapital	2 556	2 556
Reservid	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	64 708	63 581
Aruandeaasta kasum	-6 273	1 126
OMAKAPITAL KOKKU	61 247	67 520
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	176 629	187 366

Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

	31.12.2011	31.12.2010
Müügitulu	12 111	25 291
Kaubad, toore,materjal teenused	-9 592	-16 665
Muud tegevuskulud	-9 369	-8 415
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-355	-203
Ärikasum	-7 205	8
Finantstulud ja -kulud		
Muud finantstulud ja -kulud	932	1 118
Kasum enne tulumaksustamist	-6 273	1 126
Tulumaks	0	0
Aruandeaasta puhaskasum	-6 273	1 126

Lisa 24 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-7 205	8
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	355	203
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 992	-4 170
Varude muutus	1 580	-663
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 465	2 827
Kokku rahavood äritegevusest	-1 743	-1 796
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-1 300	0
Saadud intressid	932	1 118
Saadud dividende	0	31 956
Rahavoog investeerimisel	-368	33 074
Rahavoog finantseerimistegevusest		
Makstud dividende	0	-31 956
Kokku rahavoog finantseerimistegevusest	0	-31 956
Rahavoog kokku	-2 111	-677
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 896	51 574
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 111	-677
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 786	50 896

Lisa 25 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	2 556	256	63 610	66 422
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-29	-29
Saldo seisuga 31.12.2009	2 556	256	63 581	66 393
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 126	1 126
Saldo seisuga 31.12.2010	2 556	256	64 708	67 520
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-6 273	-6 273
Saldo seisuga 31.12.2011	2 556	256	58 435	61 247

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital on seisuga 31. detsember järgmine:

	2011.a.	2010.a.
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	61 247	67 520
Tütarettevõtte bilansiline väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis (miinus)	-2 556	-2 556
Tütarettevõtte väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil (pluss)	1 435 552	1 329 928
Kokku	1 494 242	1 394 891

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Versus Trade juhataja teeb ettepaneku kontsernigrupi majandusaasta kasum summas jätta jaotamata.

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	1 394 609
2011 majandusaasta kasum	95 097
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2011.a. majandusaasta aruande kinnitamist	1 495 821

Raul Markus
Juhatuse liige

Juhatuse allkirjad 2011.a. majandusaasta aruandele

OÜ Versus Trade 2011.a. konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosanik poolt 30.juunis 2012 otsusega, allkirjastamine 30.juunil 2012.

Raul Markus
Juhataja

TALLINNA LINNAKOHTU REGISTRIOSAKONNALE

OÜ Versus Trade osanike nimekiri majandusaasta aruande kinnitamise kuupäeval

Nimi	Isikukood	Asukoht	Osanimiväärtus
Raul Markus	36807292719	Tallinn	2 556

OÜ Versus Trade aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)

EMTAK	31.12.2011	31.12.2010
videolintide, CDde ja DVDde		
46431 hulgimüük	2 924 999	2 355 492
Enda või renditud kinnisvara		
68201 üürileandmine ja käitus	77	16 694
73121 Reklaami vahendamine meedias	9 378	8 116
Kokku	2 934 454	2 380 301

Aruande digitaalallkirjad

Versus Trade OÜ (registrikood: 10807594) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL MARKUS	Juhatuse liige	26.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Versus Trade OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Versus Trade OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 30, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle 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

Versus Trade OÜ konsolideeritud bilansis kajastusid 31.12.2011 seisuga õiglase väärtuse arvestuspõhimõtete kohaselt kajastatud kinnisvarainvesteeringud summas 754 033 eurot. Auditi käigus ei olnud meie käsutuses nimetatud kinnisvarainvesteeringute kohta sellisel kujul koostatud kinnisvara väärtuse hindamisakte, millele alusel me oleks saanud kinnitada kinnisvarainvesteeringute bilansilise maksumuse õigsust seisuga 31.12.2011.

Märkusega arvamus

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

26.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Versus Trade OÜ (registrikood: 10807594) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	26.07.2012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriliste kodumasinate hulgimüük	46431	2924999	99.68%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Markus	36807292719	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	renate@pedro.ee
E-posti aadress	raul@optium.ee