

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing VarenaGrupp

registrikood: 10974750

tänav a nimi, Lõuna

maja number: 2

linn: Rapla vallasine linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79511

telefon: +372 5271344

e-posti aadress: haljastus@varenagrupp.ee

veebilehe aadress: www.varenagrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Varenagrupp OÜ on ettevõtte , mis tegeleb piirdeaedade ehitamise ja haljastusteenuste osutamisega.

2012 .a. jätkus OÜ Varenagrupp koostöö lepingupartneritega.

2012.a. realiseerimise netokäive suurenes võrreldes 2011 aastaga ca 30% ja oli 396 tuhat eurot.

OÜ Varenagrupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat.

Juhatuse liikmetele osaühingu juhtimise eest töötasu ei makstud.

2013.a. jätkatakse haljastustööde osutamist uutele ja vanadele lepingupartneritele .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 975	41 960	
Nõuded ja ettemaksed	101 397	73 680	
Kokku käibevara	104 372	115 640	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	61 348	37 249	3
Kokku põhivara	61 348	37 249	
Kokku varad	165 720	152 889	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 570	8 869	
Võlad ja ettemaksed	38 120	30 719	4
Kokku lühiajalised kohustused	40 690	39 588	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 949	0	
Kokku pikaajalised kohustused	12 949	0	
Kokku kohustused	53 639	39 588	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 489	95 392	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 780	15 097	
Kokku omakapital	112 081	113 301	
Kokku kohustused ja omakapital	165 720	152 889	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	395 557	298 643	7
Muud äritulud	5 953	1 917	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-279 377	-151 793	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 795	-55 830	
Tööjõukulud	-41 145	-26 485	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 467	-20 252	
Muud ärikulud	-995	-22 597	
Ärikasum (kahjum)	11 731	23 603	
Finantstulud ja -kulud	-293	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 438	23 603	
Tulumaks	-2 658	-8 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 780	15 097	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 731	23 603
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 467	20 252
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 649	0
Muud korrigeerimised	0	-154
Kokku korrigeerimised	9 818	20 098
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 717	-12 654
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 401	23 607
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 425	54 654
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 315	-8 400
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 917	0
Antud laenud	-7 000	0
Antud laenude tagasimaksed	7 000	5 269
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 398	-3 131
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 869	-1 205
Makstud intressid	-293	-121
Makstud dividendid	-10 000	-32 000
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-22 369
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 162	-55 695
Kokku rahavood	-38 985	-4 172
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 960	46 132
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-38 985	-4 172
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 975	41 960

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	127 392	130 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 097	15 097
Makstud dividendid			-32 000	-32 000
31.12.2011	2 556	256	110 489	113 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 780	8 780
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2012	2 556	256	109 269	112 081

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

- 1.Varenagrupp OÜ 2012.a. majandusaasta aruanne on koostatud perioodi eest 01.01.2012-31.12.2012
- 2.Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes euro täpsusega.
3. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;Eesti hea tava taksonoomiaga 2013
- 4.Varenagrupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi,arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead,võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

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

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse,

siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Masinad, seadmed	3

Rendid

Kasutusrendi(järelmaksu) maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Seotud osapooled

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

· Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ja tehninguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 658	8 506
Käibemaks		5 739	7 236
Üksikisiku tulumaks		1 187	501
Sotsiaalmaks		2 638	1 171
Kohustuslik kogumispension		160	56
Töötuskindlustusmaksed		312	149
Ettemaksukonto jääk	32		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32	12 694	17 619

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	48 301	4 416	15 402	68 119	8 309	76 428
Akumuleeritud kulum	-25 309	-3 172	-6 427	-34 908	-2 493	-37 401
Jääkmaksumus	22 992	1 244	8 975	33 211	5 816	39 027
Ostud ja parendused	10 074		8 400	18 474		18 474
Amortisatsioonikulu	-8 185	-1 244	-9 161	-18 590	-1 662	-20 252
31.12.2011						
Soetusmaksumus	45 456	0	12 170	57 626	8 309	65 935
Akumuleeritud kulum	-20 575	0	-3 956	-24 531	-4 155	-28 686
Jääkmaksumus	24 881	0	8 214	33 095	4 154	37 249
Ostud ja parendused	38 833			38 833		38 833
Amortisatsioonikulu	-8 027		-2 778	-10 805	-1 662	-12 467
Müügid	-2 267			-2 267		-2 267
31.12.2012						
Soetusmaksumus	71 369		12 170	83 539	8 309	91 848
Akumuleeritud kulum	-17 949		-6 734	-24 683	-5 817	-30 500
Jääkmaksumus	53 420		5 436	58 856	2 492	61 348

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	4 916	0
Transpordivahendid	4 916	0
Kokku	4 916	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	24 439	24 439		
Võlad töövõtjatele	987	987		
Maksuvõlad	12 694	12 694		
Kokku võlad ja ettemaksed	38 120	38 120		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12 038	12 038		
Võlad töövõtjatele	892	892		
Maksuvõlad	17 619	17 619		
Muud võlad	170	170		
Kokku võlad ja ettemaksed	30 719	30 719		

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	86 323	87 286
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	22 947	23 203
Kokku tingimuslikud kohustused	109 270	110 489

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556
2556		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	395 557	287 366
Soome	0	11 277
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	395 557	298 643
Kokku müügitulu	395 557	298 643
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piirdeaedade, piirete paigaldus(43299)	352 018	288 151
Põrandakatete paigaldus(43331)	43 539	0
Haljasalade hooldus (81301)	0	10 492
Kokku müügitulu	395 557	298 643

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	31 108	19 646
Sotsiaalmaksud	10 037	6 839
Kokku tööjõukulud	41 145	26 485
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 547	0

2012	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 448	7 000	7 000

2011	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 287

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	5 977	4 159

Varenagrupp OÜ loeb seotud osapooleks tehingute kajastamisel Varenametall OÜ-d.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2013

Osaühing VarenaGrupp (registrikood: 10974750) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS RUDNEVS	Juhatuse liige	03.06.2013
Resolutsioon:	Olen aruandega nõus	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 780
Kokku	109 269
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	59 269
Kokku	109 269

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	352018	88.99%	Jah
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	43539	11.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maris Rudnevs	37605010317		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5271344
E-posti aadress	haljastus@varenagrupp.ee
Veebilehe aadress	www.varenagrupp.ee