

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Viru Rand

registrikood: 10380469

tänava/talu nimi, Jõe 12

maja ja korteri number:

alevik: Toila alevik

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41702

telefon: +372 56606987, +372 3372010

faks: +372 3372011

e-posti aadress: info@virurand.ee

veebilehe aadress: www.virurand.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 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 7 Laenukohustused	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Osakapital	17
Lisa 10 Müügitulu	18
Lisa 11 Muud äritulud	18
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 13 Turustuskulud	19
Lisa 14 Üldhalduskulud	19
Lisa 15 Tööjõukulud	20
Lisa 16 Muud ärikulud	20
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 18 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

2012. aastal tegeles OÜ Viru Rand kalakulinaartoodete toomise ja müügiga.

2012. aastal müüsid ühingu senised omanikud oma osad uuele investorile, kelle plaanid näevad ette äritegevuse laiendamist, täiendavaid investeeringuid ja põhivara laiemat kasutamist.

Käive ja kasum

OÜ Viru Rand 2012. aasta müügitulu moodustas 1,8 miljonit eurot, mis on 2011 aasta 2,1 miljoni euro suuruse müügituluga võrreldes ligikaudu 14 % väiksem. Ettevõtte 2012 aasta kahjum oli 3,5 tuhande euroga võrrelduna 2011 aasta 3,3 tuhande eurose kasimisega.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (eurodes)	1 814 394	2 067 737
Tulu muutus	-13,96%	-32,76%
Brutokasumi määr	28,62%	26,05%
EBITDA (eurodes)	33 381	35 597
Puhaskasum (eurodes)	-3 565	3 326
Puhasrentaablus	-0,20%	0,16%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,73	0,70
ROA	-0,37%	0,30%
ROE	-0,86%	0,80%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu muutus (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2012 * 100$
- Brutokasumi määr (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- EBITDA = ärikasum + kulum
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{varad}) * 100$
- ROE (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{omakapital}) * 100$

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

OÜ Viru Rand lähtub oma tegevuses keskkonna saastamise ärahoidmise ja energiasäästmise põhimõttest. Ettevõttes järgitakse kõikiasjakohaseid siseriiklikke ja rahvusvahelisi keskkonnavalaseid õigusakte.

Turud

OÜ Viru Rand 2012. aasta müügitulust 1,79 miljonit eurot moodustas müük Eestis. Võrreldes 2011. aasta 1,94 miljoni euroga vähenes müük koduturul 143,5 tuhande euro võrra ehk ligikaudu 7 %. Eesti osakaal kogukäibes tõusis 99%-ni võrrelduna 94 %-ga aasta varem. OÜ Viru Rand eksport Euroopa Liidu riikidesse moodustas 2012. aastal 15,4 tuhat eurot. 2011. aastal oli eksport Euroopa Liidu riikidesse 121,8 tuhat eurot. Seega vähenes eksport

EL riikidesse aastaga 106 tuhande euro võrra ehk ligikaudu 87 %. EL riikide osakaal käibes 2012. aastal oli 0,85 %. Sihtriikideks olid Soome, Itaalia, Saksamaa, Läti, Leedu ja Rootsi.

Marginaalne oli müük Šveitsi 1,9 tuhat eurot.

Aastal 2013 planeerib OÜ Viru Rand taastada kalakonservide tootmise. Samal ajal jätkame koostööd olemasolevate partneritega Euroopa Liidus ja alustame koostööd uute partneritega Venemaalt, kuhu pakame turustama oma tooteid. Taastame vanu ja loome uusi suhteid eksporti suurendamiseks.

2013. aastaks planeerib ettevõtte müügituluks 2,1 miljonit eurot, millest 0,1 miljonit eurot moodustaks müük teistesse Euroopa Liidu liikmesriikidesse ja väljapoole Euroopa Liidu riikidesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 794	9 588	
Nõuded ja ettemaksed	219 015	202 071	2
Varud	153 493	141 199	4
Kokku käibevara	374 302	352 858	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	589 808	611 693	5
Immateriaalne põhivara	2 852	3 355	6
Kokku põhivara	592 660	615 048	
Kokku varad	966 962	967 906	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	207 453	189 926	7
Võlad ja ettemaksed	305 095	341 579	8
Kokku lühiajalised kohustused	512 548	531 505	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	41 804	5 785	7
Võlad ja ettemaksed	0	14 441	3
Kokku pikaajalised kohustused	41 804	20 226	
Kokku kohustused	554 352	551 731	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	447 381	447 382	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 206	-34 533	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 565	3 326	
Kokku omakapital	412 610	416 175	
Kokku kohustused ja omakapital	966 962	967 906	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 814 394	2 067 737	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 294 512	-1 528 903	12
Brutokasum (-kahjum)	519 882	538 834	
Turustuskulud	-270 564	-273 581	13
Üldhalduskulud	-239 984	-226 524	14
Muud äritulud	7 066	3 921	11
Muud ärikulud	-5 407	-30 006	16
Ärikasum (kahjum)	10 993	12 644	
Finantstulud ja -kulud	-14 558	-9 318	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 565	3 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 565	3 326	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 993	12 644	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 388	30 388	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 000	5
Kokku korrigeerimised	22 388	29 388	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 944	50 486	
Varude muutus	-12 294	24 230	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-50 924	-112 042	
Laekunud intressid	4	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-46 777	4 706	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 644	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 000	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 644	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	85 000	100 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-28 360	-85 649	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 564	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 531	-3 594	
Makstud intressid	-14 562	-9 318	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	38 983	1 439	
Kokku rahavood	-7 794	4 501	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 588	5 087	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 794	4 501	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 794	9 588	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	447 382	44 738	-79 271	412 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 326	3 326
Muutused reservides	0	-44 738	44 738	0
31.12.2011	447 382	0	-31 207	416 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 565	-3 565
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2012	447 381	0	-34 771	412 610

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Viru Rand 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Äriühingu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevaid rahavoode ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle. Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiosukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiosukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetuks tunnistatud nõuete kulu kajastub kasumiaruandes turustuskuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Tootmisprotsessi käigus saadavad kõrvaltooted võetakse bilansis arvele nende eeldatavas neto realiseerimisväärtuses, mis arvatakse maha põhitoote soetusmaksumusest

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

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 650 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

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 kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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 objektile 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 kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25 aastat
Seadmed	10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

2012 aastal olid määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Maa ei amortiseerita
 Ehitised ja rajatised 0 % aastas
 Seadmed 10 - 20 % aastas
 Sõidukid 17 % aastas
 Muu inventar 10 - 25 % aastas
 Immateriaalne põhivara 10% aastas

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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 amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

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

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

- osühistu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste 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 ning müügitulu ja tehinguga 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.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	216 851	216 851		
Ostjatelt laekumata arved	216 851	216 851		
Muud nõuded	331	331		
Viitlaekumised	331	331		
Ettemaksed	1 833	1 833		
Tulevaste perioodide kulud	1 833	1 833		
Kokku nõuded ja ettemaksed	219 015	219 015		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	198 624	198 624		
Ostjatelt laekumata arved	198 624	198 624		
Muud nõuded	2 347	2 347		
Viitlaekumised	2 347	2 347		
Ettemaksed	1 100	1 100		
Tulevaste perioodide kulud	1 100	1 100		
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 071	202 071		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	532
Käibemaks	24 660	39 886
Üksikisiku tulumaks	4 607	11 602
Erisoodustuse tulumaks	101	207
Sotsiaalmaks	12 636	22 945
Kohustuslik kogumispension	298	555
Töötuskindlustusmaksed	1 273	1 101
Intress	4 321	3 744
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	223	269
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48 119	80 841

Maksu- ja Tolliametiga 2011 aastal sõlmitud maksude ajatamise otsuse alusel maksegraafiku järgsed maksed, mis kuuluvad tasumisele 2013 aastal.

Maksuvõla ajatamisel seatud hüpoteek kinnistule Jõe 12, Toila Ida-Virumaa Eesti Vabariik kasuks 112 300 EUR.

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	98 308	60 176
Lõpetamata toodang	5 882	6 480
Valmistoodang	25 962	40 183
Müügiks ostetud kaubad	17 257	30 133
Ettemaksed varude eest	6 084	4 227
Kokku varud	153 493	141 199

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010							
Soetusmaksumus	43 635	643 408	0	463 619	463 619	47 903	1 198 565
Akumuleeritud kulum	0	-150 113	0	-382 224	-382 224	-38 204	-570 541
Jääkmaksumus	43 635	493 295	0	81 395	81 395	9 699	628 024
Ostud ja parendused	0	0	10 910	1 104	12 014	1 540	13 554
Muud ostud ja parendused			10 910	1 104	12 014	1 540	13 554
Amortisatsioonikulu	0	0	-927	-26 209	-27 136	-2 749	-29 885
31.12.2011							
Soetusmaksumus	43 635	643 408	10 910	452 242	463 152	46 712	1 196 907
Akumuleeritud kulum	0	-150 113	-927	-395 952	-396 879	-38 222	-585 214
Jääkmaksumus	43 635	493 295	9 983	56 290	66 273	8 490	611 693
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 855	-17 331	-19 186	-2 699	-21 885
31.12.2012							
Soetusmaksumus	43 635	643 408	10 910	452 242	463 152	46 712	1 196 907
Akumuleeritud kulum	0	-150 113	-2 782	-413 283	-416 065	-40 921	-607 099
Jääkmaksumus	43 635	493 295	8 128	38 959	47 087	5 791	589 808

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	1 000
Muud masinad ja seadmed	0	1 000
Kokku	0	1 000

Toetudes 2009 aasta alguses ettevõttevälise eksperdi poolt antud hinnangule, mis näitas, et ettevõtte varade hinnangulised lõppväärtused ületavad oluliselt nende bilansilist jääkmaksumust, otsustas juhatus kinnisvara mitte amortiseerida, sest kinnisvara jätkuval amortiseerimisel ei kajastuks bilansis ettevõtte õiglane väärtus. Mitteamortiseeritavate ehitiste jääkmaksumus seisuga 31.12.2012 ja 31.12.2011 493 295 EUR.

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	31 411	31 411
Akumuleeritud kulum	-27 553	-27 553
Jääkmaksumus	3 858	3 858
Amortisatsioonikulu	-503	-503
31.12.2011		
Soetusmaksumus	31 411	31 411
Akumuleeritud kulum	-28 056	-28 056
Jääkmaksumus	3 355	3 355
Amortisatsioonikulu	-503	-503
31.12.2012		
Soetusmaksumus	31 411	31 411
Akumuleeritud kulum	-28 559	-28 559
Jääkmaksumus	2 852	2 852

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring	86 832	86 832			3 kuu Euribor+4,5%	EUR	
Lühiajaline laen	85 000	85 000				EUR	
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	34 038	34 038			10%	EUR	05.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	205 870	205 870					
Pikaajalised laenud							
Laenud kohustused	37 602	0	37 602	0			
Pikaajalised laenud kokku	37 602	0	37 602	0			
Kapitalirendikohustused kokku	5 785	1 583	4 202	0			
Laenukohustused kokku	249 257	207 453	41 804	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring	88 395	88 395			3 kuu Euribor+4,5%	EUR	08.01.2012
Lühiajaline laen	100 000	100 000			10	EUR	05.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	188 395	188 395					
Kapitalirendikohustused kokku	7 316	1 531	5 785				
Laenukohustused kokku	195 711	189 926	5 785				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	43 635	43 635
Ehitised	493 295	493 295
Kokku	536 930	536 930

Ettevõtte rendib kapitalirendi tingimustel kaubikut Citroen Jumper. Alusvaluutaks on EUR, intressimäär aastas on Euro 6 kuu Euribor +2,35% ja lõpptähtaeg 30.06.2016.

Lühiajalise laenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule Jõe 12 summas on 150 000 EUR.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	210 272	210 272			
Võlad töövõtjatele	33 817	33 817			
Maksuvõlad	48 119	48 119			
Muud võlad	11 738	11 738			
Muud viitvõlad	11 738	11 738			
Saadud ettemaksed	1 149	1 149			
Muud saadud ettemaksed	1 149	1 149			
Kokku võlad ja ettemaksed	305 095	305 095			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	222 240	222 240			
Võlad töövõtjatele	35 696	35 696			
Maksuvõlad	80 841	80 841			3
Muud võlad	0	0			
Muud viitvõlad	0	0			
Saadud ettemaksed	2 802	2 802			
Muud saadud ettemaksed	2 802	2 802			
Muud pikaajalised võlad	14 441	0	14 441		
Kokku võlad ja ettemaksed	356 020	341 579	14 441		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	447 381	447 382
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 797 030	1 940 561
Itaalia	4 709	0
Soome	7 710	60 595
Rootsi	724	52 950
Leedu	188	6 641
Saksamaa	2 069	1 590
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 812 430	2 062 337
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jaapan	0	5 400
Šveits	1 964	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 964	5 400
Kokku müügitulu	1 814 394	2 067 737
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalakulinaaria	1 636 579	1 382 432
Ostutoodang	185 943	740 291
Boonused	-23 464	-58 534
Muud	15 336	3 548
Kokku müügitulu	1 814 394	2 067 737

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 000
Trahvid, viivised ja hüvitised	40	2 921
Muud	7 026	0
Kokku muud äritulud	7 066	3 921

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	677 151	652 356
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	241 506	580 973
Energia	32 665	38 955
Soojusenergia	32 665	38 955
Tööjõukulud	297 863	192 417
Amortisatsioonikulu	20 595	18 789
Muud	24 732	45 413
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 294 512	1 528 903

Lisa 13 Turustuskulud (eurodes)

	2012	2011
Logistikakulud	120 298	108 743
Tööjõukulud	84 639	112 690
Amortisatsioonikulu	0	387
Materjali kulu	3 583	5 019
Reklaamikulud	11 041	10 048
Muud	51 003	36 694
Kokku turustuskulud	270 564	273 581

Lisa 14 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011
Energia	10 154	10 988
Elektrienergia	10 154	10 988
Koolituskulud	890	1 071
Tööjõukulud	141 538	114 129
Amortisatsioonikulu	1 793	3 777
Kindlustusmaksed	2 568	1 403
Ostetud teenused	83 041	95 156
Kokku üldhalduskulud	239 984	226 524

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	405 534	329 588
Sotsiaalmaksud	118 506	89 648
Kokku tööjõukulud	524 040	419 236
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	60	61

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	0	976
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 656	28 747
Ühingute ja liitude liikmemaksud	379	0
Looduskeskkonna kahju kompenseerimine	1 372	283
Kokku muud ärikulud	5 407	30 006

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-14 562	-9 318
Intressikulu laenudelt	-14 274	-9 103
Intressikulu kapitalirendilt	-288	-215
Muud finantstulud ja -kulud	4	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-14 558	-9 318

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 545
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 369

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 835	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 411	2 614

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	34 608	24 226

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2013

OÜ Viru Rand (registrikood: 10380469) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR SOLOMKIN	Juhatuse liige	03.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Viru Rand osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Viru Rand raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ Viru Rand finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Titov

Vandeauditiitori number 476

ST& Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 67

Tallinna mnt.19C Narva 20303

03.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Viru Rand (registrikood: 10380469) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TITOV	Vandeaudiitor	03.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 565
Kokku	-34 771
Katmine	
Tulevaste perioodide kasum	
Kokku	-34 771

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	1814394	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sadat Azimov	12.08.1960	Leningradi oblast, Tihvini linn, 1a.mikrorajoon, maja nr 49, korter nr 51, Venemaa	447381 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3372010
Faks	+372 3372011
Mobiiltelefon	+372 56606987
E-posti aadress	info@virurand.ee
Veebilehe aadress	www.virurand.ee