



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01. jaanuar 2012

aruandeaasta lõpp: 31. detsember 2012

ärinimi: **AS Vivarec**

registrikood: 10137639

tänavatalu nimi, Pärnu mnt

maja ja korteri number: 158

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 6599007

faks: +372 6599001

e-posti aadress: vivika@vivarec.ee, kait@vivarec.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

AS Vivarec on alates 1996. aastast tegutsev viimistlussalong, mille põhitegevusalaks on keraamiliste plaatide, põrandakattematerjalide, fassaadi- ja seinapaneelide jae- ning projektimüük. Ettevõtte on kaks müügisalongi: Tallinnas ja Tartus.

2012. majandusaastal jätkas AS Vivarec tegevust viimistlusmaterjalide jae- ning hulgimüügi alal. 2012. aasta oli ettevõtte jaoks pärast 2010. aasta majanduskriisi ja 2011. aasta stabiliseerumist taas esimene majanduskasvu periood. 2012. aastal oli AS Vivarec-i käive 2,55 miljonit eurot (2011. a. 1,98 miljonit eurot) ning puhaskasum 224 tuhat eurot (2011. a. 121 tuhat eurot). Käibe kasv võrreldes eelmise majandusaastaga oli 28,9% ning puhaskasum kasvas 85,3%. Põhilise osa käibest andis projektimüük Eestis, kuid sellel aastal sai alguse ka üks Soome suurprojekt – fassaadimaterjalide müük uuele haiglale. Jätkus ka Tartus asuva kinnisvarainvesteeringu väljarendamine.

Seoses majanduse ning sealhulgas ehitusturu elavnemisega on 2013. aastal oodata käibe kasvu jätku. Ettevõtte jätkab väljakujunenud tegevusalal, keskendudes oma tugevate külgede arendamisele. Samas on 2013. aastal plaanis alustada ka sanitaartechnika maaletoomist ja müüki. Olulise investeeringuna on 2013. aastal plaanis soetada Tallinnas kinnisvara ning kolida praegu rendipinnal tegutsev kontor ja töenäoliselt ka müügisalong uude hoonesse.

Töötajatele maksti töötasudeks 206 372 eurot, sealhulgas juhatusel liikmetele tegevjuhtkonna töötasudeks 18 350 eurot. Keskmine palgaliste töötajate arv perioodi jooksul oli 11, lisaks 2 juhatusel liiget.

AS Vivarec peamised finantssuhtarvud:

	2012. a.	2011. a.
Müügitulu (eurodes)	2 553 402	1 980 255
Puhaskasum (eurodes)	224 116	120 975
Puhasrentaablus (%)	8,8	6,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3,4	2,5
ROA (%)	16,4	9,3
ROE (%)	22,6	14,40

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus = ((puhaskasum/müügitulu)*100)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA = ((puhaskasum/varad)*100)

ROE = ((puhaskasum/omakapital)*100)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	673 509	642 328	2
Nõuded ja ettemaksed	164 365	96 576	3
Varud	392 646	419 082	5
Kokku käibevara	1 230 520	1 157 986	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 278	1 278	3
Kinnisvarainvesteeringud	120 000	116 367	6
Materiaalne põhivara	11 884	28 897	7
Immateriaalne põhivara	0	3 309	8
Kokku põhivara	133 162	149 851	
Kokku varad	1 363 682	1 307 837	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 843	0	9
Võlad ja ettemaksed	368 520	467 736	11
Kokku lühiajalised kohustused	370 363	467 736	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	302	0	11
Kokku pikaajalised kohustused	302	0	
Kokku kohustused	370 665	467 736	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	26 843	26 843	
Kohustuslik reservkapital	4 785	4 785	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	737 273	687 498	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 116	120 975	
Kokku omakapital	993 017	840 101	
Kokku kohustused ja omakapital	1 363 682	1 307 837	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 553 403	1 980 255	13
Muud äritulud	14 154	25 173	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 749 927	-1 373 551	
Mitmesugused tegevuskulud	-272 320	-238 480	
Tööjõukulud	-276 187	-230 945	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 911	-43 916	7,8
Muud ärikulud	-546	-685	
Ärikasum (kahjum)	235 666	117 851	
Finantstulud ja -kulud	7 377	3 124	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	243 043	120 975	
Tulumaks	-18 927	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 116	120 975	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	235 666	117 851	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32 911	43 916	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 500	0	7
Muud korrigeerimised	-133	30 163	6,7
Kokku korrigeerimised	29 278	74 079	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-67 789	-35 861	3
Varude muutus	26 436	-121 403	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-99 216	264 628	11
Muud rahavood äritegevusest	302	0	11
Kokku rahavood äritegevusest	124 677	299 294	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 494	0	7
Laekunud intressid	7 782	3 726	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	288	3 726	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 252	-9 363	9
Makstud intressid	-405	-602	
Makstud dividendid	-71 200	-33 800	
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 927	-8 985	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-93 784	-52 750	
Kokku rahavood	31 181	250 270	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	642 328	392 058	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 181	250 270	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	673 509	642 328	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	26 843	4 785	687 498	719 126
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	26 843	4 785	687 498	719 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)			120 975	120 975
31.12.2011	26 843	4 785	808 473	840 101
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	26 843	4 785	808 473	840 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)			224 116	224 116
Makstud dividendid			-71 200	-71 200
31.12.2012	26 843	4 785	961 389	993 017

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Vivarec-i 2012. 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.

AS Vivarec kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Esitusviisi muudatused:

2011. a. aruande bilansiridasid "Nõuded ja ettemaksed" ning "Võlad ja ettemaksed" on vähendatud 37 449 euro võrra. Antud summa on käibemaks klientide ettemaksetelt ning oli 2011. aasta majandusaasta aruandes nendele bilansiridadele lisatud, suurendades ekslikult bilansimahtu. Rendile võetud pindade eest makstud tagatisraha 1 278 eurot on 2011. a. aruandes viidud üle käibevara kirjelt "Nõuded ja ettemaksed" põhivara kirjele "Pikaajalised nõuded ja ettemaksed". 2011. aastal bilansireal "Eraldised" kajastunud väljakuulutatud dividendide tulumaks on üle viidud lühiajaliste kohustuste alla bilansireale "Võlad ja ettemaksed".

Majandusperioodide võrreldavuse huvides on 244 eurot 2011. aasta kasumiaruande realt "Müügitulu" ümber klassifitseeritud rea "Mitmesugused tegevuskulud" vähenduseks.

Rahavoogude aruandes on laekunud ja makstud intressid, mis olid 2011. a. aruandes kajastatud äritegevuse all, viidud üle vastavalt investeerimis- ja finantseerimistegevuse alla ning äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutuse alt on 43 163 eurot ümber klassifitseeritud muuks korrigeerimiseks.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke ning lühiajalisi (kuni 3-kuulisi) tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud aruandeperioodi kulusse ning näidatud bilansis miinuskärbega. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamiseks.

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas, mis on üldjuhul võrdne nende soetusmaksumusega.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja soetamisega seotud transpordi- ja tollikuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kaubad hinnatakse alla juhul, kui nende soetusmaksumus ületab hinnanguliselt neto realiseerimisväärtust. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine bilansis toimub õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvara ümberhindluse käigus asendatakse varaobjekti senine maksumus tema õiglase väärtusega ümberhindluse kuupäeval. Väärtuse muutusest tulenevad

kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Kinnisvara õiglase väärtuse hindamisel kasutatakse ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus on suurem või võrdne arvelevõtmise piirmääraga ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kulusse. 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad muuta põhivara kasuliku eluiga, siis vaadatakse määratud amortisatsiooninormid üle. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Amortisatsioonimäärad põhivaragruppidele aastas on järgmised:

- Inventar 10-20%
- Autod ja muud transpordivahendid 20-50%
- Masinad ja seadmed 13-20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5-10 a.
Autod ja muud transpordivahendid	2-5 a.
Masinad ja seadmed	5-8 a.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid neil juhtudel, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte ku rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähenemiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte kajastab oma bilansis eraldise juhul kui:

- ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;

- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide või muude omakapitali vähendavate väljamaksete väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Muude maksude all kajastatakse reklaami- ja maamaksu.

Seotud osapooled

AS Vivarec aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja AS Vivarec-i põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	19 783	2 184
Arvelduskontod	349 568	173 846
Tähtajalised hoiused	304 158	466 298
Kokku raha	673 509	642 328

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	136 881	136 881			
Ostjatelt laekumata arved	140 701	140 701			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 820	-3 820			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	227	227			4
Muud nõuded	4	4			
Viitlaekumised	4	4			
Ettemaksed	27 253	27 253			
Tulevaste perioodide kulud	27 253	27 253			
Rendi tagatisraha	1 278		1 278		
Kokku nõuded ja ettemaksed	165 643	164 365	1 278		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	70 698	70 698			
Ostjatelt laekumata arved	72 471	72 471			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 773	-1 773			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	609	609			4
Muud nõuded	167	167			
Ettemaksed	25 102	25 102			
Tulevaste perioodide kulud	25 102	25 102			
Rendi tagatisraha	1 278		1 278		
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 854	96 576	1 278		

2011. aasta muude nõuete saldot on vähendatud 37 449 euro võrra. Antud summa on käibemaks klientide ettemaksetelt ning oli 2011. aasta majandusaasta aruandes lisatud bilansiridadele "Nõuded ja ettemaksed" ning "Võlad ja ettemaksed", suurendades ekslikult bilansimahtu.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		704		691
Käibemaks		18 472		13 256
Üksikisiku tulumaks		3 141		2 255
Erisoodustuse tulumaks		10		
Sotsiaalmaks		5 797		4 323
Kohustuslik kogumispension		297		157
Töötuskindlustusmaksed		650		511
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0		212
Ettemaksukonto jääk	227		609	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	227	29 071	609	21 405

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	341 085	412 419
Ettemaksed varude eest	51 561	6 663
Kokku varud	392 646	419 082

Inventuuri käigus on aruandeaastal varudest maha kantud 3 594 euro väärtuses kaupa.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	0
Ümberklassifitseerimised	116 367
31.12.2011	116 367
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	5 000
Muud muutused	-1 367
31.12.2012	120 000

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 499	14 935
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 182	6 608

Kinnisvarainvesteeringute all kajastatakse Tartus asuvat kinnistut. Muude muutuste all on kajastatud eelmiste aruandeperioodide jooksul

kapitaliseeritud kulutuste kuluks kandmine.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010						
Soetusmaksumus	103 367	102 955	41 606	144 561	206 060	453 988
Akumuleeritud kulum	0	-80 070	-32 243	-112 313	-168 921	-281 234
Jääkmaksumus	103 367	22 885	9 363	32 248	37 139	172 754
Amortisatsioonikulu		-15 109	-4 279	-19 388	-21 102	-40 490
Varasemate allahindluste tühistamised	13 000					13 000
Ümberklassifitseerimised	-116 367					-116 367
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-116 367					-116 367
31.12.2011						
Soetusmaksumus	0	102 955	41 606	144 561	206 060	350 621
Akumuleeritud kulum	0	-95 179	-36 522	-131 701	-190 023	-321 724
Jääkmaksumus	0	7 776	5 084	12 860	16 037	28 897
Ostud ja parendused			3 079	3 079	4 415	7 494
Muud ostud ja parendused			3 079	3 079	4 415	7 494
Amortisatsioonikulu		-9 687	-4 226	-13 913	-15 146	-29 059
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-543	-543
Ümberklassifitseerimised		5 095		5 095		5 095
Muud ümberklassifitseerimised		5 095		5 095		5 095
31.12.2012						
Soetusmaksumus	0	92 297	42 769	135 066	140 836	275 902
Akumuleeritud kulum	0	-89 113	-38 832	-127 945	-136 073	-264 018
Jääkmaksumus	0	3 184	3 937	7 121	4 763	11 884

Aruandeperioodi jooksul suurendati põhivarana arvelevõetavate varade piirmäära 600-le eurole ning kanti maha kasutuskõlbmatu põhivara kokku soetusmaksumusega 76 761 eurot ja jääkväärtusega 543 eurot. Müüdi ära kolm kapitalirendil olnud ja täielikult amortiseeritud sõiduatot. Tehingust saadud müügitulu 3 500 eurot tasaarveldati kolme uue kasutusrendile võetud sõiduauto sissemaksega. Transpordivahendite muu ümberklassifitseerimise all kajastub kasutusrendil olnud sõiduauto ümberklassifitseerimine kapitalirendiks, kuna antud auto ostmiseks sõlmiti vastav ostu-müügileping.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	17 130	17 130
Akumuleeritud kulum	-10 395	-10 395
Jääkmaksumus	6 735	6 735
Amortisatsioonikulu	-3 426	-3 426
31.12.2011		
Soetusmaksumus	17 130	17 130
Akumuleeritud kulum	-13 821	-13 821
Jääkmaksumus	3 309	3 309
Amortisatsioonikulu	-3 309	-3 309
31.12.2012		
Soetusmaksumus	17 130	17 130
Akumuleeritud kulum	-17 130	-17 130
Jääkmaksumus	0	0

Immateriaalse põhivarana kajastatakse majandustarkvara.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	1 843	1 843			5,6%	euro	15.03.2013
Kapitalirendikohustused kokku	1 843	1 843					
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	0						
Masinad ja seadmed	0						
Kapitalirendikohustused kokku	0						

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Muu materiaalne põhivara	3 184	
Kokku	3 184	

Kapitalirendina on kajastatud kasutusrendil olnud sõiduauto ümberklassifitseerimine kapitalirendiks, kuna antud auto ostmiseks sõlmiti vastav ostu-müügileping.

Auto võeti põhivarana arvele soetusmaksumusega 5 095,00 eurot ning 2012. aastal maksti kapitalirendina tagasi 3 252,00 eurot.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	15 499	14 935	6
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	120 000	116 367	6
Kokku	120 000	116 367	6

AS Vivarec rendib kasutusrendi tingimustel välja õiglases väärtuses kinnisvarainvesteeringuna kajastatud hoonet Tartus.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	118 341	103 000	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	122 436	110 411	
1-5 aasta jooksul	183 136	280 564	

AS Vivarec on 2012. a. võtnud kasutusrendile kolm uut sõiduauto, lisaks juba olemasolevale ühele, mis klassifitseeriti aprillis ümber kapitalirendiks ning kontori-, müügi- ja laopinnad Tallinnas ning Tartus.

Lisa 11 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	141 153	141 153			
Võlad töövõtjatele	21 736	21 736			12
Maksuvõlad	29 071	29 071			4
Muud võlad	18 855	18 855			
Dividendivõlad	14 773	14 773			
Muud viitvõlad	4 082	4 082			
Saadud ettemaksed	152 690	152 690			
Tulevaste perioodide tulud	152 690	152 690			
Järgmise perioodi maksud	5 015	5 015			
Rentide tagatisraha	302		302		
Kokku võlad ja ettemaksed	368 822	368 520	302		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	215 369	215 369			
Võlad töövõtjatele	20 090	20 090			12
Maksuvõlad	21 405	21 405			4
Muud võlad	19 271	19 271			
Dividendivõlad	14 773	14 773			
Muud viitvõlad	4 498	4 498			
Saadud ettemaksed	187 248	187 248			
Tulevaste perioodide tulud	187 248	187 248			
Järgmise perioodi maksud	4 353	4 353			
Kokku võlad ja ettemaksed	467 736	467 736			

2011. aasta saadud ettemaaksete summat on vähendatud 37 449,00 euro võrra. Antud summa on käibemaks klientide ettemaksetelt ning oli 2011. aasta majandusaasta aruandes lisatud bilansiridadele "Nõuded ja ettemaksed" ning "Võlad ja ettemaksed", suurendades ekslikult bilansimahtu.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	15 459	13 203	
Puhkusetasude kohustus	6 260	6 887	
Muud võlad töövõtjatele	17	0	
Kokku võlad töövõtjatele	21 736	20 090	11

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 391 966	1 932 375	
Soome	71 369	11 408	
Läti	43 742	29 581	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	16 806	5 204	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 523 883	1 978 568	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Šveits	29 520	0	
Norra	0	1 687	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	29 520	1 687	
Kokku müügitulu	2 553 403	1 980 255	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Sanitaarseadmete jm.ehitusmaterjalide müük	2 534 104	1 960 116	
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	15 499	14 935	6
Teenuste müük	3 800	5 204	
Kokku müügitulu	2 553 403	1 980 255	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	205 744	172 901
Sotsiaalmaksud	70 443	58 044
Kokku tööjõukulud	276 187	230 945
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	18 350	23 313

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2013

aktsiaselts Vivarec (registrikood: 10137639) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIVIKA TIHKAN	Juhatuse liige	28.05.2013
MASSIMO NAVA	The member of the management board	29.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Vivarec osanikele

Olen auditeerinud aktsiaselts Vivarec raamatupidamise aastaaruannet, 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 lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Vivarec finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeaudiitori number 425

Tulekivi SP OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi 11, Tallinn

29.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Vivarec (registrikood: 10137639) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	29.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	737 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 116
Kokku	961 389
Jaotamine	
Dividendideks	71 200
jaotamata kasumist	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	71 200

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	2534104	99.24%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15499	0.61%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599007
Faks	+372 6599001
E-posti aadress	kait@vivarec.ee
E-posti aadress	vivika@vivarec.ee