

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ AvanCard

registrikood: 11206549

tänavanimi, maja number: Estonia pst 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 6844406

e-posti aadress: taimar@cavere.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Varud	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 9 Materiaalne põhivara	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18

Tegevusaruanne

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele on tegevusaruanne koostatud AvanCard OÜ juhatuse liikme poolt.

AvanCard OÜ tegeleb põhiliselt kiipkaartide, neile vajalike programmide ja varustuse väljatöötamisega ning selle müügiga (EMTAK-46511). Põhilised ostjad on pangad, bensiinijaamad ja jaemüügiketid Euroopa Liidu liikmeriikides ja mujal.

Lisaks tegeletakse ka kinnisvarainvesteeringutega, põhiliselt Ukrainas.

Lõppenud majandusaasta müügikäive oli 14,3 milj. eurot ja kasum moodustas 2,9 milj. eurot.

Tööjõukulud olid 2011.a. 92 tuhat eurot ja sotsiaalmaksed 31 tuhat eurot, keskmine töötajate arve oli 1 töötaja. Juhatuse liikme tasu 2011.a. ei makstud.

AvanCard OÜ omab ka järgmisi tütarettevõtteid:

- Ekoprotorg TOB,
- Reikartz Hotel Management TOB,
- Geksagon-Ukraine TOB,
- Eksat-Bel CTAA,
- Smart Finance OOO,
- London-Kirovograd Hotel TOB,
- Dobrobud-2 TOB.

Samades tegevusvaldkondades on plaanis jätkata tegutsemist ka järgnevatel aastatel

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 738	3 166	2
Finantsinvesteeringud	5 829	10 432	3
Nõuded ja ettemaksed	13 358	9 737	4
Varud	4 359	2 910	7
Kokku käibevara	25 284	26 245	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	8 261	6 910	5
Kinnisvarainvesteeringud	5 850	8 066	8
Materiaalne põhivara	13 621	7 833	9
Immateriaalne põhivara	486	1 337	
Kokku põhivara	28 218	24 146	
Kokku varad	53 502	50 391	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 421	7 380	10
Võlad ja ettemaksed	9 462	10 282	11
Kokku lühiajalised kohustused	16 883	17 662	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 539	14 969	10
Kokku pikaajalised kohustused	16 539	14 969	
Kokku kohustused	33 422	32 631	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	
Realiseerimata kursivahed	-45	-9	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 223	11 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 877	6 342	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	20 058	17 673	
Vähemusesalus	22	87	
Kokku omakapital	20 080	17 760	
Kokku kohustused ja omakapital	53 502	50 391	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	16 267	32 450	12
Muud äritulud	42	322	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 042	-22 531	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 147	-4 625	
Tööjõukulud	-124	0	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-230	-530	
Muud ärikulud	-36	-63	
Ärikasum (kahjum)	3 730	5 023	
Finantstulud ja -kulud	-328	1 693	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 402	6 716	
Tulumaks	-503	-287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 899	6 429	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 877	6 342	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	22	87	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	17 180	21 407
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-14 133	-15 383
Väljamaksed töötajatele	-106	0
Makstud intressid	0	-4
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-287
Muud rahavood äritegevusest	-1 769	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 172	5 733
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 389
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 523	-3 778
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-239
Antud laenud	-3 307	-4 596
Antud laenude tagasimaksed	-784	2 157
Laekunud intressid	340	397
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-1 129	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 441	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 962	-7 447
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 673	1 285
Saadud laenude tagasimaksed	-24	-26
Makstud dividendid	0	-373
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 649	886
Kokku rahavood	-1 141	-828
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 166	3 751
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 141	-828
Valuutakursside muutuste mõju	-287	243
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 738	3 166

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	3	13	11 710	62	11 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 342	0	6 342
Makstud dividendid	0	0	-373	0	-373
Muud muutused omakapitalis	0	-22	0	25	3
31.12.2010	3	-9	17 679	87	17 760
Vigade parandamise mõju	0	0	-456		-456
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	3	-9	17 223	87	17 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 877	0	2 877
Muud muutused omakapitalis	0	-36	0	-65	-101
31.12.2011	3	-45	20 100	22	20 080

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AvanCard OÜ 2011. majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AvanCard OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud tuhandetes eurodes.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2011 ja lõppes 31.detsembril 2011.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AvanCard OÜ(emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OOO Torgoviy Dom NKT, Reikartz Hotel Management TOB, Geksagon-Ukraine TOB, Eksat-Bel CTAA, Smart Finance OOO, London-Kirovograd Hotel TOB, Dobrobud-2 TOB ja Ekoprotorg TOB finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 6).

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud [soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused) / õiglasel väärtuses].

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti Panga valuutakursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasel väärtusel ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdü tütarettevõtte tulud ja kulud kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjate laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtusel, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikku;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 738	3 166
Kokku raha	1 738	3 166

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2009	5 338	3 325	8 663
Soetamine	658	1 111	1 769
31.12.2010	5 996	4 436	10 432
Muud	-167	-4 436	-4 603
31.12.2011	5 829	0	5 829

2011.a. edasimüügi eesmärgiga soetatud äriühingute osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses, kuna õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 220	3 474
Ostjatelt laekumata arved	2 220	3 474
Muud nõuded	11 138	6 263
Laenunõuded	7 500	5 112
Intressinõuded	2 243	1 151
Muud lühiajalised nõuded	1 395	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 358	9 737

Muud lühiajalised nõuded sisaldavad emaettevõtte nõuet AB pank Snoras(pankrotis) vastu. Majandusaasta aruande koostamise kuupäevaks nõudest hüvitatud 100 tuhat eurot.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	0	12
Muud pikaajalised nõuded	8 261	6 898
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	8 261	6 910

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	London-Kirovograd Hotel TOB	Ukraina	hotellindus	99.12	99.12
	Reikartz Hotel Management TOB	Ukraina	hotellindus	99.90	99.90
	Geksagon-Ukraine TOB	Ukraina	seadmete müük	99.90	99.90
	Eksat-Bel CTAA	Valgevene	seadmete müük	51	51
	Smart Finance OOO	Venemaa	finantsteenused	100	100
	Ekoprotorg	Ukraina	seadmete müük	99.90	99.90
	Dobrobud-2	Ukraina	hotellindus	88	99

Lisa 7 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	4 134	2 863
Ettemaksed varude eest	225	47
Kokku varud	4 359	2 910

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	4 537
Ostud ja parendused	3 778
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-249
31.12.2010	8 066
Müügid	-2 059
Muud muutused	-157
31.12.2011	5 850

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	2 622	2 622	454	4 108	4 108	7 184
Akumuleeritud kulum	-179	-179	-31	0		-210
Jääkmaksumus	2 443	2 443	423	4 108	4 108	6 974
Ostud ja parendused	566	566	100	724	724	1 390
Amortisatsioonikulu	-451	-451	-80	0	0	-531
31.12.2010						
Soetusmaksumus	3 188	3 188	554	4 832	4 832	8 574
Akumuleeritud kulum	-630	-630	-111	0	0	-741
Jääkmaksumus	2 558	2 558	443	4 832	4 832	7 833
Ostud ja parendused	690	690	0	0	0	690
Amortisatsioonikulu	-150	-150	-80	0	0	-230
Müügid	-3	-3	0	0	0	-3
Ümberklassifitseerimised	-179	-179	0	5 510	5 510	5 331
Muud ümberklassifitseerimised	-179	-179	0	5 510	5 510	5 331
31.12.2011						
Soetusmaksumus	3 696	3 696	554	10 342	10 342	14 592
Akumuleeritud kulum	-780	-780	-191	0	0	-971
Jääkmaksumus	2 916	2 916	363	10 342	10 342	13 621

Lisa 10 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	7 421	7 421			0	USD	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	7 421	7 421					
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajalised laenud	15 457	0	15 457		LIBOR+2%	USD	
Pikaajalised laenud	1 082	0	1 082		0	USD	31.12.2013
Pikaajalised võlakirjad kokku	16 539	0	16 539				
Laenukohustused kokku	23 960	7 421	16 539				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	7 380	7 380			0	USD	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	7 380	7 380					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	14 969	0	14 969		LIBOR+2%	USD	
Pikaajalised laenud kokku	14 969	0	14 969				
Laenukohustused kokku	22 349	7 380	14 969				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 631	9 152
Võlad töövõtjatele	11	0
Maksuvõlad	18	0
Muud võlad	1 330	1 028
Intressivõlad	1 330	1 028
Saadud ettemaksed	231	103
Muud lühiajalised nõude	5 241	0
Kokku võlad ja ettemaksed	9 462	10 283

Lisa 12 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Küpros	0	240
Saksamaa	0	2
Prantsusmaa	73	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	73	242
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	439	13 813
Marshalli Saared	12 524	12 045
Kasahstan	180	2 295
Ukraina	903	2 008
Valgevene	1 022	674
Armeenia	349	275
Gruusia	224	229
Lõuna-Aafrika Vabariik	36	146
Hiina	0	121
Moldova	69	92
Kongo	7	87
Kenya	39	86
Aserbaidžaan	55	81
Peruu	0	76
Gabon	9	58
Tadžikistan	0	32
Mongoolia	130	21
Jaapan	0	19
Briti Neitsisaared	0	18
Uus-Meremaa	0	17
Kamerun	0	13
Paraguay	0	1
Cote d'Ivoire	0	1
Benin	35	0
Burundi	50	0
Mauritius	39	0
Rwanda	21	0
Tansaania	23	0
Uganda	35	0
Sambia	5	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	16 194	32 208
Kokku müügitulu	16 267	32 450
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvuti välisseadmete hulgimüük	14 300	16 076

Seadmete jae- ja hulgimüük	1 687	14 821
Finantsteenused	42	48
Hotellindus	238	1 505
Kokku müügitulu	16 267	32 450

Lisa 13 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Muud	42	322
Kokku muud äritulud	42	322

Lisa 14 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	92	0
Sotsiaalmaksud	32	0
Kokku tööjõukulud	124	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-2 089	947
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	324	-384
Muud finantstulud ja -kulud	1 437	1 130
Kokku finantstulud ja -kulud	-328	1 693

Lisa 16 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	386	337
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 085	5 314

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tütaretevõtjad	411	1 209

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 473	2 674
Finantsinvesteeringud	266	4 698
Nõuded ja ettemaksed	11 570	6 693
Varud	225	48
Kokku käibevara	13 534	14 113
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 744	4 837
Nõuded ja ettemaksed	8 261	6 898
Kinnisvarainvesteeringud	5 814	4 246
Materiaalne põhivara	10 341	4 831
Kokku põhivara	27 160	20 812
Kokku varad	40 694	34 925
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	238	230
Võlad ja ettemaksed	3 775	2 500
Kokku lühiajalised kohustused	4 013	2 730
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	16 539	14 969
Kokku pikaajalised kohustused	16 539	14 969
Kokku kohustused	20 552	17 699
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 223	11 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 916	5 886
Kokku omakapital	20 142	17 226
Kokku kohustused ja omakapital	40 694	34 925

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	14 300	17 285
Muud äritulud	42	322
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 579	-12 301
Mitmesugused tegevuskulud	-97	-110
Tööjõukulud	-123	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-182	-249
Muud ärikulud	-36	-63
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 325	4 884
Finantstulud ja -kulud	-1 409	1 003
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 916	5 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 916	5 887

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	14 512	16 771
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-9 770	-10 464
Väljamaksed töötajatele	-106	0
Muud rahavood äritegevusest	-1 385	-955
Kokku rahavood äritegevusest	3 251	5 352
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-390	-428
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 523	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-372	-863
Antud laenud	-3 191	-4 949
Antud laenude tagasimaksed	4	150
Laekunud intressid	41	47
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 431	-6 042
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 059	72
Saadud laenude tagasimaksed	0	-187
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 059	-115
Kokku rahavood	-1 121	-805
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 674	3 286
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 121	-805
Valuutakursside muutuste mõju	-80	193
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 473	2 674

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3	0	11 337	11 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 886	5 886
31.12.2010	3	0	17 223	17 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 916	2 916
31.12.2011	3	0	20 139	20 142

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

OÜ AvanCard (registrikood: 11206549) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMAR KEPP	Juhatuse liige	18.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ AvanCard osanikele

Olen kontrollinud OÜ AvanCard 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 lisaasid. 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 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.

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

Märkusega arvamuse alus

Bilansikirje "Kinnisvarainvesteeringud" seisuga 31.12.2011 sisaldab kinnistuid Ukrainas summas 5 850 tuhat eurot. Auditi käigus ei saanud piisavat tõendusmaterjali nimetatud kinnistute hariliku väärtuse osas ning ei avalda arvamust nimetatud bilansikirje osas.

Bilansikirje "Materiaalne põhivara" seisuga 31.12.2011 sisaldab lõpetamata ehitusi summas 10 340 tuhat eurot. Auditi käigus ei saanud piisavat tõendusmaterjali nimetatud lõpetamata ehituse hariliku väärtuse osas ning ei avalda arvamust nimetatud bilansikirje osas.

Bilansikirje "Lühiajalised finantsinvesteeringud" seisuga 31.12.2011 sisaldab väärtpapereid, mis ei ole avalikult noteeritud summas 5 829 tuhat eurot. Auditi käigus ei saanud piisavat tõendusmaterjali nimetatud väärtpaperite hariliku väärtuse osas ning ei avalda arvamust nimetatud bilansikirje kohta.

Bilansikirje "Tütarettevõtte aktsiad ja osad" seisuga 31.12.2011 sisaldab tütarettevõtteid Ukrainas, Valgevenes ja Venemaal, mis ei ole avalikult noteeritud summas 2 744 tuhat eurot (konsolideerimata bilansis, lisa 17, tütarettevõtete nimekiri toodud lisa 6)). Auditi käigus ei saanud piisavat tõendusmaterjali nimetatud väärtpaperite hariliku väärtuse osas ning ei avalda arvamust nimetatud bilansikirje kohta.

Märkusega arvamus

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

Asjaolu rõhutamine

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivi Velleste

Vandeaudiitori number 92

Lemmur OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 151

Viimsi Vald

19.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ AvanCard (registrikood: 11206549) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	19.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 877
Kokku	20 100
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 100
Kokku	20 100

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	14300000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Leonid Lavrentjev	23.08.1968	Venemaa	639 EUR
Juri Vasin	14.07.1968	Venemaa	1917 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6844406
E-posti aadress	taimar@cavere.ee