

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Vistarius

registrikood: 11785139

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 19a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10137

telefon: +372 56257609

e-posti aadress: vistarius@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Turustuskulud	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13

Tegevusaruanne

Vistarius OÜ on registreeritud 2009.a.

2012. aastal moodustas Vistarius OÜ müügitulu 254588 eurot.

Ekus Grupp OÜ on üks juhatuse liiget.

OÜ Vistarius põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel, samuti uute turgude

kaasahaaramine. Eeldatavasti suurendab Eesti liitumine Euroopa Liiduga koostööpartnerite usaldust OÜ Vistarius suhtes veelgi ning ettevõtte senistele turgudele

lisanduvad ka teised Euroopa Liidu liikmesriigid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Vistarius juhatus deklareerib oma vastutus raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Vistarius finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid
- kõik teadaolevat olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (31.05.2013), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud
- OÜ Vistarius on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 440	5 420	2
Nõuded ja ettemaksed	1 572	21 658	
Varud	65 353	16 707	5
Kokku käibevara	78 365	43 785	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 316	0	6
Kokku põhivara	17 316	0	
Kokku varad	95 681	43 785	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	46 555	9 595	7
Kokku lühiajalised kohustused	46 555	9 595	
Kokku kohustused	46 555	9 595	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 238	18 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 936	13 016	
Kokku omakapital	49 126	34 190	
Kokku kohustused ja omakapital	95 681	43 785	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	254 588	159 828	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-190 038	-135 725	
Brutokasum (-kahjum)	64 550	24 103	
Turustuskulud	-10 783	-8 117	9
Üldhalduskulud	-39 709	-4 678	10
Muud äritulud	3 567	2 062	
Muud ärikulud	-2 689	0	
Ärikasum (kahjum)	14 936	13 370	
Finantstulud ja -kulud	0	-354	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 936	13 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 936	13 016	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 936	13 370	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 085	-21 650	
Varude muutus	-48 645	16 265	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	36 960	-12 943	
Makstud intressid	0	-354	
Kokku rahavood äritegevusest	23 336	-5 312	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 166	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 850	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 316	0	
Kokku rahavood	6 020	-5 312	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 420	10 732	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 020	-5 312	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 440	5 420	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	0	18 490	21 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 016	13 016
31.12.2011	2 684		31 506	34 190
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 684		31 506	34 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 936	14 936
Muutused reservides		268		268
Muud muutused omakapitalis			-268	-268
31.12.2012	2 684	268	46 174	49 126

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vistarius 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Vistarius kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti täiskroonides.

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varud.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne 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 10 000 krooni 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. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp.

Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga.

Maa ei amortiseerita.

Ehitised ja rajatised 5 - 10% 10 - 20 aastat

Masinad ja muu 15 - 25% 4 - 6 2/3 aastat

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua

majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine lgal 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 neto müügihinnast või kasutusväärtusest.

Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood

OSAÜHING Vistarius 2012. a. majandusaasta aruanne

nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. 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

OÜ Vistarius 2011. a. majandusaasta aruanne

oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

10

OÜ Vistarius 2012. a. majandusaasta aruanne

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalselele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem. Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Raha genereeriva üksuse allahindlusvajaduse korral hinnatakse esmajärjekorras alla raha genereeriva üksuse firmaväärtus.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte 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 suurus 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.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks.

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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus.

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 lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine.

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

Rahavoogude aruanne.

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

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.detsember.2012 ja aruande koostamise kuupäeva 30.04.2013. 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	201	466
Arvelduskontod	11 239	4 954
Kokku raha	11 440	5 420

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	619	402
Kokku nõuded ostjate vastu	619	402

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		736		1 002
Üksikisiku tulumaks		222		81
Sotsiaalmaks		514		231
Kohustuslik kogumispension		22		4
Töötuskindlustusmaksed		65		29
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0		0
Ettemaksukonto jääk	953		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	953	1 559	1	1 347

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	65 353	16 707
Kokku varud	65 353	16 707

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 403	16 763	19 166	19 166
Akumuleeritud kulum	-270	-1 580	-1 850	-1 850
Jääkmaksumus	2 133	15 183	17 316	17 316

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	619			
Kokku võlad ja ettemaksed	619			

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	254 588	159 828
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	254 588	159 828
Kokku müügitulu	254 588	159 828
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, aknasisekatted jm eesriided	254 588	159 828
Kokku müügitulu	254 588	159 828

Lisa 9 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Tööjõukulud	10 783	8 117
Kokku turustuskulud	10 783	8 117

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	6 848	0
Energia	1 614	0
Elektrienergia	1 614	0
Transpordikulud	5 401	0
Logistikakulud	857	4 678
Mitmesugused bürookulud	5 061	0
Uurimis- ja arengukulud	9 928	0
Lähetuskulud	10 000	0
Kokku üldhalduskulud	39 709	4 678

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	8 065	2 694
Sotsiaalmaksud	2 552	923
Kokku tööjõukulud	10 617	3 617
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2012

OÜ Vistarius (registrikood: 11785139) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI ZAITSEV	Juhatuse liige	20.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 936
Kokku	46 174

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, aknasisekatted jm eesriided	13921	254588	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitri Zaitsev	37412263725	Albert-August Tiimanni tn 18C-101, Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56257609
E-posti aadress	vistarius@hotmail.ee