

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts ViJuS Group

registrikood: 11082337

tänavatalu nimi, Madara 31
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10613

telefon: +372 6259705

faks: +372 6259704

e-posti aadress: kristivellamae@hotmail.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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara	17
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Laenukohustused	19
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 15 Aktsiakapital	21
Lisa 16 Müügitulu	22
Lisa 17 Muud äritulud	22
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 20 Tööjõukulud	24
Lisa 21 Muud ärikulud	24
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 23 Seotud osapooled	24
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28

Tegevusaruanne

AS ViJuS Group kontserni kuuluvad järgmised ettevõtted:

	Osalus 31.12.2012	Osalus 31.12.2011
AS ViJuS Group (emaettevõtte)	-	-
OÜ Parme Trans	90 %	90 %
AS MeP Trans	100 %	100 %
AS NBI Logistic	95,1 %	70 %
AS Realcom	100 %	100 %
OÜ Skyline Management		
OÜ Parme Trans tütarettevõtte	90 %	100%

Käesoleva aastaaruande koostamisel on konsolideeritud kõigi AS ViJuS Group kontserni kuuluvate ettevõtete 31.12.2012.a. lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanded.

AS ViJuS Group kontserni kuuluvate ettevõtete tegevusalad on järgmised:

- 1) AS ViJuS Group - mitteiluruumide rendile andmine ja nende ruumide haldamine
- 2) OÜ Parme Trans - rahvusvahelised eksport-, import- ja kaubaveod autotranspordiga; kaupade ekspedeerimine
- 3) AS MeP Trans - rahvusvahelised eksport-, importkaubaveod autotranspordiga; täiskoormate ekspedeerimine; ekspedeerimisalane nõustamine
- 4) AS NBI Logistic - rahvusvahelised ekspedeerimis- ja transportteenused; muud teenused
- 5) AS Realcom – sõidukite remont ja hooldus; sõidukite varuosade müük
- 6) OÜ Skyline Management – arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 159 611 eurot. 2012. aasta konsolideeritud müügitulu oli 13 769 079 eurot ja konsolideeritud puhaskasumiks kujunes 209 582 eurot.

AS ViJuS Group kontserni kuuluvate ettevõtete plaanides on oma tegevuse jätkamine, osutatavate teenuste kvaliteedi ja mahu jätkuv tõus, investeringute suurendamine (kasutades pangalaenusid, liisingufirmasid), personalikulude optimeerimine, aktiivne müügitegevus eesmärgiga suurendada oma klientide arvu ning omakapitali suurendamine.

AS ViJuS Group peamised finantsuhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu (kroonides)	13 769 079	13 164 658
Müügitulu kasv (%)	4,59	18,07
Puhaskasum (eurodes)	209 582	166 769
Puhaskasumi kasv (%)	25,67	-14,66
Varade rentaablus (%)	2,29	2,34
Omakapitali rentaablus (ROE)(%)	6,75	6,26
Maksevõime üldine tase	0,89	0,76
Omakapital ühe aktsia kohta	77,65	66,55

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Müügitulu kasv (\%)} = \frac{(\text{müügitulu 2012} - \text{müügitulu 2011})}{\text{müügitulu 2011}} \times 100$$

$$\text{Puhaskasumi kasv (\%)} = \frac{(\text{puhaskasum 2012} - \text{puhaskasum 2011})}{\text{puhaskasum 2011}} \times 100$$

$$\text{Varade rentaablus (\%)} = \frac{\text{puhaskasum}}{\text{varad kokku}} \times 100$$

$$\text{Omakapitali rentaablus (\%)} = \frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital}} \times 100$$

$$\text{Maksevõime üldine tase} = \frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajalised kohustused}}$$

$$\text{Omakapital ühe aktsia kohta} = \frac{\text{omakapital}}{\text{lihtaktsiate arv}}$$

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48 675	150 177	2
Nõuded ja ettemaksed	2 811 599	2 436 367	3
Varud	25 468	19 155	
Kokku käibevara	2 885 742	2 605 699	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 004 389	1 855 546	6
Kinnisvarainvesteeringud	481 911	479 108	8
Materiaalne põhivara	3 768 926	2 191 098	9
Kokku põhivara	6 255 226	4 525 752	
Kokku varad	9 140 968	7 131 451	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 105 012	1 431 449	11
Võlad ja ettemaksed	2 137 488	1 976 974	12
Kokku lühiajalised kohustused	3 242 500	3 408 423	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 792 352	839 572	11
Kokku pikaajalised kohustused	2 792 352	839 572	
Kokku kohustused	6 034 852	4 247 995	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	28 000	28 000	15
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 652 538	2 476 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	209 582	166 769	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 892 676	2 673 640	
Vähemusesosalus	213 440	209 816	
Kokku omakapital	3 106 116	2 883 456	
Kokku kohustused ja omakapital	9 140 968	7 131 451	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	13 769 079	13 164 658	16
Muud äritulud	379 244	217 843	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 014 200	-10 644 730	18
Mitmesugused tegevuskulud	-460 302	-427 815	19
Tööjõukulud	-1 323 942	-1 198 345	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 127 153	-939 961	
Muud ärikulud	-4 692	-4 968	21
Ärikasum (kahjum)	218 034	166 682	
Finantstulud ja -kulud	7 313	14 617	
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	-1 688	-141	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	223 659	181 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 659	181 158	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	209 582	166 769	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	213 440	209 816	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	13 676 616	12 663 714	
Muud äritegevuse tulude laekumised	786 362	486 109	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-11 124 248	-10 092 277	
Väljamaksed töötajatele	-823 343	-756 274	
Laekunud intressid	83	2 236	
Muud rahavood äritegevusest	-898 917	-1 182 579	
Kokku rahavood äritegevusest	1 616 553	1 120 929	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-159 611	-64 847	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	706 550	132 000	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-7 927	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 435	
Antud laenud	-6 300	0	
Antud laenude tagasimaksed	3 963	750	
Laekunud intressid	163	14	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-3 500	-10 000	
Muud laekumised investeerimistegevusest	4 072	15 450	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	537 410	70 932	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	63 300	4 250	
Saadud laenude tagasimaksed	-130 111	-95 067	
Arvelduskrediidi saldo muutus	61 130	71 211	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 105 429	-1 056 804	
Makstud intressid	-143 355	-135 273	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	4 870	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-1 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 255 465	-1 206 813	
Kokku rahavood	-101 502	-14 952	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	150 177	165 129	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-101 502	-14 952	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 675	150 177	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	25 565	2 556	2 476 315	195 427	2 699 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)			166 769	14 389	181 158
Emiteeritud aktiakapital	2 435				2 435
31.12.2011	28 000	2 556	2 643 084	209 816	2 883 456
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	28 000	2 556	2 643 084	209 816	2 883 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)			209 582	14 077	223 659
Muutused muudest omanike sissemaksetest			10 714	-10 714	0
Muud muutused omakapitalis			-1 260	261	-999
31.12.2012	28 000	2 556	2 862 120	213 440	3 106 116

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i ViJuS Group 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatu-pidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütaretevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütar-ettevõtjad) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohus-tused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud reali-seerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ette-võtjate tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapi-tali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsoli-deeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS ViJuS Group(emaettevõtja) ning tema tütaretevõtjate AS Realcom, AS MeP Trans, AS NBI Logistic, OÜ Parme Trans ja OÜ Parme Trans tütaretevõtja OÜ Skyline Management finantsnäi-tajad.

Vajadusel on tütaretevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste tulude, kulude ja rahavoogude ümberarvestamisel välisvaluutast (arvestusvaluuta) eurodesse kasutatakse nende tekkimise päeva kurssi / perioodi kaalutud keskmist kurssi. Välisvaluutas fiksee-ritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursi alusel. Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse oma-kapitalis kirjel "Realiseerimata kursivahed". Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aasta-aruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetus-maksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Tütaretevõtjad

Tütaretevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütaretevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütaretevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtja tegevus- ja finants-poliitikat.

Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütaretevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügi-kuupäevani.

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

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes inves-teeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahind-lustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapita-liosaluse meetodi kahjumit.

Osalist omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad või osad“.

Tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotol põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütaretevõtjate varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotol põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotol põhivaradega seotud kohustused“ (mõõdetuna kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügiikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam); omandatud sidusettevõtjad kajastatakse kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügiikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.]

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvara-investeeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investee-ringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali-instrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finants-instrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muud omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. 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 (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" (kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"). Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasuli-kust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest erista-tavatest komponentidest, millel on

erinevad kasulikud eluead, võetakse need kompo-nendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eHilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldus-väärsest mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksu-musele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.raldi amor-tisatsiooninormid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 600 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 600 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 1 %
- Tootmiseseadmed 8-10 %
- Muud masinad ja seadmed 5-40 %
- Muu inventar ja IT seadmed 5-50 %

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumiekspo-naadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Lõpliku amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vas-tavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitsee-rimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amor-tisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 600 eurot

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja

tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja nota-ritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressi-määra ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendi-perioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, ana-loogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmi-misega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

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 soetus-maksumuse 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 ettevõtte pole tingimusteta õigust kohus-tise 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 kinnita-mist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohus-tusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätesta-tud tingimuste rikkumise tõttu

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleand-miseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansi-päeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel mak-sustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõt-te tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui divi-dendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teie osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks võivad olla:

1. Emaettevõtte
2. Tütarettevõtted
3. Sidusettevõtted
4. Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupi-damiskohustustlase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed oma-kapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad

majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	19 816	62 257
Arvelduskontod	28 859	87 920
Kokku raha	48 675	150 177

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 418 158	1 418 158			4
Ostjatelt laekumata arved	1 596 656	1 596 656			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-178 498	-178 498			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	139 631	139 631			5
Ettemaksed	59 363	59 363			
Tulevaste perioodide kulud	53 891	53 891			
Muud makstud ettemaksed	5 472	5 472			
Väliskäibemaksunõuded	940 304	940 304			
Nõuded töötajate vastu	141 735	141 735			
Muud nõuded	112 408	112 408			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 811 599	2 811 599			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 292 436	1 292 436			4
Ostjatelt laekumata arved	1 466 149	1 466 149			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-173 713	-173 713			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	124 230	124 230			5
Muud nõuded	848	848			
Laenunõuded	848	848			
Ettemaksed	48 202	48 202			
Tulevaste perioodide kulud	48 202	48 202			
Väliskäibemaksunõuded	734 644	734 644			
Nõuded töötajate vastu	140 027	140 027			
Muud nõuded	95 980	95 980			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 436 367	2 436 367			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 596 656	1 466 149
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-178 498	-173 713
Kokku nõuded ostjate vastu	1 418 158	1 292 436
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-173 713	-176 348
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	6 778	2 447
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-17 329	-25 627
Lootusetuks tunnistatud nõuded	5 766	25 815
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-178 498	-173 713

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	132 449	2 297	117 053	3 553
Üksikisiku tulumaks		11 628		9 893
Erisoodustuse tulumaks		447		331
Sotsiaalmaks		28 824		25 846
Kohustuslik kogumispension		1 149		612
Töötuskindlustusmaksed		3 079		2 775
Intress			5	
Ettemaksukonto jääk	7 182		7 172	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	139 631	47 424	124 230	43 010

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	379 219	380 907	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	63 912	63 912	
Pikaajalised nõuded	1 561 258	1 410 727	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 004 389	1 855 546	

Pikaajalised nõuded 2012 summa intress VAL lõpptähtaeg
s.h. väljaantud laenud 1 561 258 2,5-15% EUR 2014-2017

Pikaajalised nõuded 2011

s.h. väljaantud laenud 1 410 727 15% EUR 31.12.2014

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10927040	TN Logistic OÜ	Eesti	tootmis- ja ladustamisruumide rendile andmine	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
TN Logistic OÜ	380 907	-1 688	379 219
Kokku	380 907	-1 688	379 219

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	203 028	353 643	556 671
Akumuleeritud kulum	0	-74 011	-74 011
Jääkmaksumus	203 028	279 632	482 660
Amortisatsioonikulu		-3 552	-3 552
31.12.2011			
Soetusmaksumus	203 028	353 643	556 671
Akumuleeritud kulum	0	-77 563	-77 563
Jääkmaksumus	203 028	276 080	479 108
Ostud ja parendused		7 927	7 927
Amortisatsioonikulu		-5 124	-5 124
31.12.2012			
Soetusmaksumus	203 028	361 570	564 598
Akumuleeritud kulum	0	-82 687	-82 687
Jääkmaksumus	203 028	278 883	481 911

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	158 553	152 405
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-134 698	-126 496

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	6 047 280	6 047 280	63 220			6 110 500
Akumuleeritud kulum	-3 338 075	-3 338 075	-27 622			-3 365 697
Jääkmaksumus	2 709 205	2 709 205	35 598			2 744 803
Ostud ja parendused	473 023	473 023		54 000	54 000	527 023
Amortisatsioonikulu	-933 613	-933 613	-2 796			-936 409
Müügid	-51 165	-51 165				-51 165
Muud muutused	-93 154	-93 154				-93 154
31.12.2011						
Soetusmaksumus	5 955 047	5 955 047	63 220	54 000	54 000	6 072 267
Akumuleeritud kulum	-3 850 751	-3 850 751	-30 418	0		-3 881 169
Jääkmaksumus	2 104 296	2 104 296	32 802	54 000	54 000	2 191 098
Ostud ja parendused	3 243 392	3 243 392	10 167			3 253 559
Amortisatsioonikulu	-1 108 104	-1 108 104	-14 374			-1 122 478
Müügid	-503 063	-503 063				-503 063
Ümberklassifitseerimised	54 000	54 000		-54 000	-54 000	
Muud ümberklassifitseerimised	54 000	54 000		-54 000	-54 000	
Muud muutused	-50 190	-50 190				-50 190
31.12.2012						
Soetusmaksumus	6 809 105	6 809 105	73 387	0	0	6 882 492
Akumuleeritud kulum	-3 068 774	-3 068 774	-44 792	0	0	-3 113 566
Jääkmaksumus	3 740 331	3 740 331	28 595	0	0	3 768 926

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	762 455	132 000
Transpordivahendid	762 455	132 000
Kokku	762 455	132 000

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	3 738 031	947 929	2 790 102		2,75-5,97%	EUR	2013-2017	11
Kapitalirendikohustused kokku	3 738 031	947 929	2 790 102					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	2 061 760	1 222 188	839 572		4,5-5,97%	EUR	2012-2016	11
Kapitalirendikohustused kokku	2 061 760	1 222 188	839 572					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	3 513 314	1 936 298
Kokku	3 513 314	1 936 298

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
muud	117 751	117 751			1 kuu euribor +2	EUR	2013	
Lühiajalised laenud kokku	117 751	117 751						
Pikaajalised laenud								
pangalaenud	5 250	3 000	2 250		6 kuu euribor+2,5	EUR	2014	
Pikaajalised laenud kokku	5 250	3 000	2 250					
Kapitalirendikohustused kokku	3 738 031	947 929	2 790 102					10
Muud laenukohustused								
muud laenud	36 332	36 332			5-5,5	EUR	2013	
Muud laenukohustused kokku	36 332	36 332						
Laenukohustused kokku	3 897 364	1 105 012	2 792 352					

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardid	8 377	8 377			0%	EUR	2012	
Arvelduslaen	97 517	97 517			3,864%	EUR	01.09.2012	
Lühiajalised laenud kokku	105 894	105 894						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	6 561	6 561			4,917%	EUR	30.07.2012	
Pikaajalised laenud kokku	6 561	6 561						
Kapitalirendikohustused kokku	2 061 760	1 222 188	839 572					10
Muud laenukohustused								
Muud kohustused	96 806	96 806			2,0-5,5%	EUR	31.12.2012	
Muud laenukohustused kokku	96 806	96 806						
Laenukohustused kokku	2 271 021	1 431 449	839 572					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	203 028	203 028
Ehitised	278 883	276 080
Kokku	481 911	479 108

Lisa 12 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	1 731 249	1 731 249			
Võlad töövõtjatele	105 119	105 119			13
Maksuvõlad	47 424	47 424			5
Muud võlad	37 433	37 433			
Intressivõlad	10 121	10 121			
Muud viitvõlad	27 312	27 312			
Saadud ettemaksed	413	413			
Muud saadud ettemaksed	413	413			
väliskäibemaksu ettemaks	215 850	215 850			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 137 488	2 137 488			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 735 198	1 735 198			
Võlad töövõtjatele	86 214	86 214			13
Maksuvõlad	43 010	43 010			5
Muud võlad	52 252	52 252			
Intressivõlad	5 999	5 999			
Muud viitvõlad	46 253	46 253			
väliskäibemaksu ettemaks	60 300	60 300			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 976 974	1 976 974			

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	76 916	74 717
Puhkusetasude kohustus	14 725	11 497
Majanduskulud	13 478	0
Kokku võlad töövõtjatele	105 119	86 214

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 261 075	2 088 036
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	601 045	555 048
Kokku tingimuslikud kohustused	2 862 120	2 643 084

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	28 000	28 000
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000
Aktsiate nimiväärtus	0.70	0.70

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	743 917	730 545
Itaalia	529 856	877 704
Saksamaa	2 998 850	3 509 825
Suurbritannia	6 100 403	4 973 956
Hispaania	0	100 384
Rootsi	1 551 342	1 286 708
Holland	665 170	727 581
Austria	25 955	5 835
Leedu	12 327	61 993
Belgia	1 840	171 123
Soome	3 300	88 169
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	265 525	291 174
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 898 485	12 824 997
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	866 544	327 511
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 050	12 150
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	870 594	339 661
Kokku müügitulu	13 769 079	13 164 658
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ekspedeerimine	2 360 538	2 014 142
mitteeluruumide rendile andmine	86 920	80 828
sõidukite remont ja hooldus	91 983	51 635
varuosade müük	129 443	163 417
kaubavedu maanteel	11 095 735	10 854 636
muud	4 460	0
Kokku müügitulu	13 769 079	13 164 658

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	302 692	80 835
Kasum valuutakursi muutustest	2 060	27
Trahvid, viivised ja hüvitised	51 706	240
laekunud kindlustushüvitis	21 079	28 970
eelmiste perioodide tulu	0	2 410
Muud	1 707	105 361
Kokku muud äritulud	379 244	217 843

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	0	32 269
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	56 100	120 597
Müügi eesmärgil ostetud teenused	721 297	377 890
Energia	4 362 609	4 214 986
Kütus	4 362 609	4 214 986
Alltöövõtutööd	0	13 345
Transpordikulud	2 234 665	2 573 919
Üür ja rent	162 575	152 180
Lähetuskulud	1 525 523	1 390 454
Transpordi remondikulud	1 492 436	1 583 727
Vahendusteenus	139 605	78 778
Kindlustused ja viisad	204 497	0
Muud	114 893	106 585
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 014 200	10 644 730

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	135 159	91 406
Energia	33 249	25 218
Elektrienergia	5 521	5 284
Kütus	27 728	19 934
Mitmesugused bürookulud	67 832	64 072
Lähetuskulud	51 172	47 058
Kulud eraldiste moodustamiseks	4 299	12 933
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 582	52 340
Konsultatsiooniteenus	34 446	43 047
Kindlustuskulud	12 476	12 939
ettevõtlusega mitteseotud kulud	16 708	0
Muud	102 379	78 802
Kokku mitmesugused tegevuskulud	460 302	427 815

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	988 447	893 900
Sotsiaalmaksud	335 495	304 445
Kokku tööjõukulud	1 323 942	1 198 345
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	201	201

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	0	1 857
Traavid, viivised ja hüvitised	1 766	381
Liikmemaksud	1 593	1 544
Muud	1 333	1 186
Kokku muud ärikulud	4 692	4 968

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-1 688	-141
Intressitulud	144 485	151 746
Intressitulu hoiustelt	20	99
Intressitulu laenudelt	144 465	151 647
Intressikulud	-137 263	-137 133
Intressikulu laenudelt	-1 506	-9 540
Intressikulu kapitalirendilt	-135 757	-127 593
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	76	-8
Muud finantstulud ja -kulud	15	12
Kokku finantstulud ja -kulud	5 625	14 476

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	23 008	23 008

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	11 630	11 313
Nõuded ja ettemaksed	24 888	28 361
Kokku käibevara	36 518	39 674
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	737 871	733 259
Kinnisvarainvesteeringud	481 911	479 108
Materiaalne põhivara	40 123	37 210
Kokku põhivara	1 259 905	1 249 577
Kokku varad	1 296 423	1 289 251
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	34 628	58 980
Võlad ja ettemaksed	32 988	29 467
Kokku lühiajalised kohustused	67 616	88 447
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	11 938	0
Kokku pikaajalised kohustused	11 938	0
Kokku kohustused	79 554	88 447
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	28 000	28 000
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 170 248	1 192 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 065	-21 858
Kokku omakapital	1 216 869	1 200 804
Kokku kohustused ja omakapital	1 296 423	1 289 251

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	207 148	193 343
Muud äritulud	21 085	381
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 559	-54 543
Mitmesugused tegevuskulud	-33 010	-71 263
Tööjõukulud	-92 028	-87 541
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 443	-6 264
Muud ärikulud	0	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 193	-25 888
Finantstulud ja -kulud	-3 128	4 030
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 065	-21 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 065	-21 858

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	233 573	225 254
Muud äritegevuse tulude laekumised	21 089	7 438
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-87 005	-98 304
Väljamaksed töötajatele	-57 728	-54 136
Laekunud intressid	3	4
Muud rahavood äritegevusest	-61 259	-60 796
Kokku rahavood äritegevusest	48 673	19 460
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 232	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-7 927	0
Antud laenud	-6 300	0
Antud laenude tagasimaksed	0	16 000
Laekunud intressid	392	2 449
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-2 435
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2 435
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 067	18 449
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 000	4 250
Saadud laenude tagasimaksed	-30 111	-48 061
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 178	0
Makstud intressid	0	-1 024
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 289	-44 835
Kokku rahavood	317	-6 926
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 313	18 239
Raha ja raha ekvivalentide muutus	317	-6 926
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 630	11 313

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	2 556	1 192 106	1 220 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 858	-21 858
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 435			2 435
31.12.2011	28 000	2 556	1 170 248	1 200 804
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-320 396
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 793 232
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011				2 673 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 065	16 065
31.12.2012	28 000	2 556	1 186 313	1 216 869
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-320 396
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 996 203
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012				2 892 676

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

Aktsiaselts ViJuS Group (registrikood: 11082337) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI ŠHOVTSOV	Juhatuse liige	20.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts ViJuS Group aktsionäridele

Olen auditeerinud Aktsiaselts ViJuS Group konsolideerimisgrupi 31.12.12 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja lisandusi. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 28, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin 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 arvandmete 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 ViJuS Group finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Marina Lillo

Vandeaudiitor nr.407
OÜ Audit Vikneti
Audiitorettevõtja tegevusloa number:53
Tallinn
21.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts ViJuS Group (registrikood: 11082337) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	21.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 652 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	209 582
Kokku	2 862 120
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	207148	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6259705
Faks	+372 6259704
E-posti aadress	kristivellamae@hotmail.ee