

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Viatica Grupp OÜ

registrikood: 11282094

tänava/talu nimi, Järveotsa tee 47-58

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13520

telefon: +372 5077522

e-posti aadress: viaticagrupp@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

OÜ Viatica Grupp peamiseks tegevusalaks möödunud 2012. majandusaastal oli transporditeenuste osutamine. 2012 aastast Viatica Grupp OÜ tegeles ka toidukaupade hulgi vahendamisega.

Ettevõtte asutati 2006 aasta augustist.

Omanik ja juhatuse liige aastaaruanne kinnitamise seisuga on:

Aleks Reimundt – 100 %

Möödunud aasta tõi ettevõttele tervikuna stabiilse kasvu, mis oli tingitudinvesteeringute kasvust äritegevusse.

2012. majandusaastal kujunes ettevõtte müügi käibeks 3 667 347 EURi.

Müügitulust 5 % moodustas transporditeenuse müük Eestis ja 95 % tekkis müügitulu toidukaupade vahendamisest.

OÜ Viatica Grupp äri kasumiks kujunes arvestusaastal 9 856 EURi.

Keskmine töötajate arv 2012 aastal oli kaks töötajat, ning nende palgakulu kokku oli 9 464 EURi ja sotsiaalmaksude kulu oli 3 047 EURi.

Osaühingu Viatica Grupp peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu	3 667 347	166 729
Müügitulu kasv (%)	2100	31,1
Puhaskasum	1 441	2 847
Puhaskasumi kasv (%)	-49,4	-14,1
Puhasrentaablus (%)	0,05	1,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,3	0,4
ROA (%)	0,4	1,9
ROE (%)	11,9	26,6

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

Puhasrentaablus (%) = $[(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) \times 100]$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $[(\text{puhaskasum} / \text{varad}) \times 100]$

ROE (%) = $[(\text{puhaskasum} / \text{omakapital}) \times 100]$

OÜ Viatica Grupp põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	69 998	7 123	2
Nõuded ja ettemaksud	18 249	20 865	3
Varud	4 167	23 009	4
Kokku käibevara	92 414	50 997	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	161 100	0	5
Materiaalne põhivara	125 920	94 061	6
Kokku põhivara	287 020	94 061	
Kokku varad	379 434	145 058	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	190 000	47 423	7
Võlad ja ettemaksud	177 305	68 325	9
Kokku lühiajalised kohustused	367 305	115 748	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	18 623	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	18 623	
Kokku kohustused	367 305	134 371	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 876	5 028	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 441	2 847	
Kokku omakapital	12 129	10 687	
Kokku kohustused ja omakapital	379 434	145 058	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	3 667 347	166 729	12
Muud äritulud	22 323	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 628 404	-111 259	13
Mitmesugused tegevuskulud	-25 078	-26 541	14
Tööjõukulud	-12 511	-12 606	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 416	-10 969	6
Muud ärikulud	-405	0	
Ärikasum (kahjum)	9 856	5 354	
Finantstulud ja -kulud	-8 415	-2 507	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 441	2 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 441	2 847	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 856	5 354	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 416	10 969	6
Kokku korrigeerimised	13 416	10 969	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 617	-2 722	3
Varude muutus	18 842	-23 009	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	108 980	31 320	9
Kokku rahavood äritegevusest	153 711	21 912	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-45 275	-11 500	6
Antud laenud	-226 200	0	5
Antud laenude tagasimaksed	65 100	0	5
Laekunud intressid	858	18	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-205 517	-11 482	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	243 700	13 100	7
Saadud laenude tagasimaksed	-119 746	-43 369	7
Makstud intressid	-9 273	-2 525	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	114 681	-32 794	
Kokku rahavood	62 875	-22 364	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 123	29 487	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	62 875	-22 364	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 998	7 123	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	98	5 186	7 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 847	2 847
Muutused reservides	0	158	-158	0
31.12.2011	2 556	256	7 875	10 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 441	1 441
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	1
31.12.2012	2 556	256	9 317	12 129

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Viatica Grupp 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

OÜ Viatica Grupp kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha ja raha ekvivalendid (rahavoogude aruanne)

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

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varaga ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 EURi. Lühema kasuliku eluaega või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude

tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Igal bilansi päeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja 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.

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõtte sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimisühemõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31.12.2012 kehtis maksumäär 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.

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

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	21 808	25
Arvelduskontod	48 190	7 098
Kokku raha	69 998	7 123

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	18 249	18 249			
Muud nõuded	161 100			161 100	5
Laenunõuded	161 100			161 100	
Kokku nõuded ja ettemaksed	179 349	18 249		161 100	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	17 538	17 538			
Ostjatelt laekumata arved	17 538	17 538			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 327	3 327			
Muud nõuded					
Laenunõuded	0				
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 865	20 865			

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	4 167	23 009
Kokku varud	4 167	23 009

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	161 100			161 100	5	EUR	22.09.2017
Kokku muud nõuded	161 100			161 100			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	0						

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	106 815	106 815	106 815
Akumuleeritud kulum	0	-13 285	-13 285	-13 285
Jääkmaksumus	0	93 530	93 530	93 530
Ostud ja parendused	0	11 500	11 500	11 500
Amortisatsioonikulu	0	-10 969	-10 969	-10 969
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	118 315	118 315	118 315
Akumuleeritud kulum	0	-24 254	-24 254	-24 254
Jääkmaksumus	0	94 061	94 061	94 061
Ostud ja parendused	45 275	0	0	45 275
Amortisatsioonikulu	-1 585	-11 831	-11 831	-13 416
31.12.2012				
Soetusmaksumus	45 275	118 315	118 315	163 590
Akumuleeritud kulum	-1 585	-36 085	-36 085	-37 670
Jääkmaksumus	43 690	82 230	82 230	125 920

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	190 000	190 000			5%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	190 000	190 000					
Laenukohustused kokku	190 000	190 000					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	47 423	47 423			5%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	47 423	47 423					
Pikaajalised laenud							
Omaniku pikajaline laen	18 623		18 623		0%	EUR	31.12.2012
Pikaajalised laenud kokku	18 623		18 623				
Laenukohustused kokku	66 046	47 423	18 623				

Laenusaaaja on taganud laenukohustuste täitmise kogu oma varaga.

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	806	3 327	0
Üksikisiku tulumaks	0	188	0	134
Sotsiaalmaks	0	508	0	392
Kohustuslik kogumispension	0	31	0	21
Töötuskindlustusmaksed	0	55	0	50
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 588	3 327	597

Lisa 9 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	174 108	174 108			
Võlad töövõtjatele	1 609	1 609			10
Maksuvõlad	1 588	1 588			8
Kokku võlad ja ettemaksed	177 305	177 305			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	66 239	66 239			
Võlad töövõtjatele	1 489	1 489			10
Maksuvõlad	597	597			8
Kokku võlad ja ettemaksed	68 325	68 325			

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	644	630
Puhkusetasude kohustus	965	859
Kokku võlad töövõtjatele	1 609	1 489

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus - 2 556 EUR		
Bilansis seisuga 31.12.2012 ületavad lühiajalised kohustused käibevara summas 275 tuh. eurot. Bilansipäeva järgselt, seisuga 31.05.2013, on käibekapitali puudujääk vähenenud 78 tuh. eurole. Juhatus on seisukohal, et käibekapitali puudujääk suudetakse likvideerida 2013.a jooksul.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 667 347	145 729
Läti	0	21 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 667 347	166 729
Kokku müügitulu	3 667 347	166 729
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autotranspordi teenus	188 711	166 729
Toidukaupade vahendamine	3 478 636	0
Kokku müügitulu	3 667 347	166 729

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 479 153	-200
Energia	-148 370	-111 059
Elektrienergia	-106	0
Kütus	-148 264	-111 059
Üür ja rent	-881	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 628 404	-111 259

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	-4 981	-912
Koolituskulud	-250	-108
Riiklikud ja kohalikud maksud	-619	-749
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-527	-690
Sidekulud	-831	-1 095
Liikluskindlustus	-1 124	-1 141
Muud kulud seotud transpordiga	-13 527	-21 628
Muud teenused	-3 219	-218
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-25 078	-26 541

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-9 464	-9 493
Sotsiaalmaksud	-3 047	-3 114
Kokku tööjõukulud	-12 511	-12 607
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	858	18
Intressitulu laenudelt	858	18
Intressikulud	-9 273	-2 525
Intressikulu laenudelt	-9 273	-2 525
Kokku finantstulud ja -kulud	-8 415	-2 507

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 009	268 709	7 303	18 623
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	161 100	0	0	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	142 766	36 374	0	243 700	72 323
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	161 100	0	0
2011					
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 715	43 860	0	13 100	43 369

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Viatica Grupp OÜ (registrikood: 11282094) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKS REIMUNDT	Juhatuse liige	03.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Viatica Grupp OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Viatica Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruande, 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 lisasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

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

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Me ei ole üle vaadanud raamatupidamise aastaaruannet seisuga 31. detsember 2011, kuna meid määrati Viatica Grupp OÜ vandeaudiitoriteks peale seda kuupäeva. Meie poolt kasutatavad praktilised ülevaatusel protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kinnitust selle kuupäeva bilansi andmete kohta. Bilansis seisuga 31. detsember 2011 kajastatud summad moodustavad osa 2012. aasta kasumist ning rahavoogudest seisuga 31. detsember 2012.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Viatica Grupp OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

03. juuli 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Viatica Grupp OÜ (registrikood: 11282094) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	03.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 441
Kokku	9 317
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 317
Kokku	9 317

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 441
Kokku	9 317
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 317
Kokku	9 317

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	3478636	94.85%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	188711	5.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleks Reimundt	37506142765	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5077522
E-posti aadress	port700@hotmail.ee
E-posti aadress	viaticagrupp@gmail.com