

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Werke Kaubandus

registrikood: 10620376

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 10
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10148

maakond: Harju maakond

telefon: +372 601 2299

faks: +372 601 2298

e-posti aadress: info@werke.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Ettemaksed	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Werke Kaubandus põhitegevusalaks on klientide tööd efektiivsemaks muutvate IT ja sidelahenduste väljatöötamine, valmistamine ja hooldamine. Lisaks osutatakse autorentiteenust. Ettevõtte põhituruks on Eesti.

Aruandeaastal tegutses ettevõtte põhitegevusaladel. Võrreldes 2009. aastaga vähenes ettevõtte käive ning majandusaasta lõppes kahjumiga. Seevastu 2011. aasta loodetakse lõpetada kasumlikult.

2010. aastal ettevõttel töötajaid ei olnud. Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele eraldi juhatuse liikmeks olemise eest tasu ei makstud ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009	
Puhaskasumimarginaal	-1,69	0,08	
Maksevõime kattekordaja:	1,22	1,52	
Likviidsuse kordaja:	1,22	1,51	
ROE	-278,8	28,24	
ROA	-54,07	10,12	
1. Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud			
2. Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused			
3. Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused			
4. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100			
5. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100			

Arengusuunad järgnevas majandusaastaks

OÜ Werke Kaubandus järgmise aasta eesmärgiks on suurendada käivet ning saavutada kasumlikkus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	242 736	384 558	
Nõuded ja ettemaksed	20 192	60 761	2
Varud		3 127	
Kokku käibevara	262 928	448 446	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 146	10 878	5
Kokku põhivara	4 146	10 878	
Kokku varad	267 074	459 324	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		14 000	6
Võlad ja ettemaksed	215 274	280 709	7
Kokku lühiajalised kohustused	215 274	294 709	
Kokku kohustused	215 274	294 709	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 215	74 133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-144 415	46 482	
Kokku omakapital	51 800	164 615	
Kokku kohustused ja omakapital	267 074	459 324	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	85 426	598 758	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-73 514	-353 969	
Mitmesugused tegevuskulud	-155 147	-193 198	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 732	-6 732	5
Muud ärikulud	-3 000	-311	
Ärikasum (-kahjum)	-152 967	44 548	
Finantstulud ja -kulud	152	1 934	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-152 815	46 482	
Tulumaks	8 400		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-144 415	46 482	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-152 967	44 548	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 732	6 732	5
Kokku korrigeerimised	6 732	6 732	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	40 569	-1 959	
Varude muutus	3 127	-3 127	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-25 435	-184 562	
Makstud ettevõtte tulumaks		-19 139	
Kokku rahavood äritegevusest	-127 974	-157 507	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	152	1 934	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	152	1 934	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		65 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	-14 000	-51 000	6
Makstud dividendid		-72 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 000	-58 000	
Kokku rahavood	-141 822	-213 573	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	384 558	598 131	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-141 822	-213 573	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	242 736	384 558	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	74 133	118 133
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			46 482	46 482
31.12.2009	40 000	4 000	120 615	164 615
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-144 415	-144 415
Muud muutused omakapitalis			31 600	31 600
31.12.2010	40 000	4 000	7 800	51 800

Ettevõtte osanike otsusega loobuti aruandeaastal osaliselt dividendivõla väljamaksmisest, summas 31 600 krooni. Selle tulemusena korrigeeriti väljamaksmata dividendivõlg summas 31 600 krooni tagasi eelmiste perioodide jaotamata kasumisse ning vähendati ettevõtte tulumaksukulu loobunud dividendivõlalt arvestatud tulumaksusumma 8 400 krooni võrra.

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas nr 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Werke Kaubandus 2010. 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 Werke Kaubandus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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 kahe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid, masinad ja seadmed	4

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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumusese meetodil. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 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.

Seotud osapooled

Werke Kaubandus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu		33 490	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 811	21 039	3
Ettemaksed	1 381	6 232	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	20 192	60 761	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			19 139
Käibemaks	18 811	21 039	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 811	21 039	19 139

Lisa 4 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 381	1 381		
Kokku ettemaksed	1 381	1 381		

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	6 194	6 194		
Muud makstud ettemaksed	38	38		
Kokku ettemaksed	6 232	6 232		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	26 927	26 927	26 927
Akumuleeritud kulum	-9 317	-9 317	-9 317
Jääkmaksumus	17 610	17 610	17 610
Amortisatsioonikulu	-6 732	-6 732	-6 732
31.12.2009			
Soetusmaksumus	26 927	26 927	26 927
Akumuleeritud kulum	-16 049	-16 049	-16 049
Jääkmaksumus	10 878	10 878	10 878
Amortisatsioonikulu	-6 732	-6 732	-6 732
31.12.2010			
Soetusmaksumus	26 927	26 927	26 927
Akumuleeritud kulum	-22 781	-22 781	-22 781
Jääkmaksumus	4 146	4 146	4 146

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenukohustused omanikele	0	0			
Lühiajalised laenud kokku	0	0			
Laenukohustused kokku	0	0			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenukohustused omanikele	14 000	14 000			
Lühiajalised laenud kokku	14 000	14 000			14
Laenukohustused kokku	14 000	14 000			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 420	11 716	
Maksuvõlad		19 139	3
Saadud ettemaksed	1 878	1 878	
Dividendivõlad koos potentsiaalse tulumaksukohustusega	207 976	247 976	
Kokku võlad ja ettemaksed	215 274	280 709	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010.a moodustab 7 800 krooni (31.12.2009. a. 120 615 krooni). Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 638 krooni (31.12.2009.a. 25 329 krooni). Seega saab dividendidena välja maksta 6 162 krooni (31.12.2009. a. 95 286 krooni).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2010.a.

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 426	469 705
Soome		129 053
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	85 426	598 758
Kokku müügitulu	85 426	598 758
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Arvutialased konsultatsioonid	45 850	300 000
Kirjalik ja suuline tõlge		129 053
Sõiduauto rentimine	36 376	42 582
Vahendusteenused		127 123
Kaupade müük	3 200	
Kokku müügitulu	85 426	598 758

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	55 991	61 657
Energia	15 660	17 090
Kütus	15 660	17 090
Mitmesugused bürookulud	20 227	60 510
Lähetuskulud	5 770	4 965
Muud	57 499	48 976
Kokku mitmesugused tegevuskulud	155 147	193 198

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

Majandusaastal ettevõttel palgalist tööjõudu ei olnud. Samuti ei makstud juhatuse liikmele tasu ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	152	1 934
Kokku finantstulud ja -kulud	152	1 934

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	14 000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool märgitud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Werke Kaubandus (registrikood: 10620376) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KOLKS	Juhatuse liige	29.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-144 415
Kokku	7 800

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	45850	53.67%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	36376	42.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Kolks	37112210227	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6012299
Faks	+372 6012298
E-posti aadress	info@werke.ee