

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Welton OÜ

registrikood: 11366170

tänavatalu nimi, Rotermanni 5 / Roseni 10 - 102
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6600195, +372 5081474

e-posti aadress: gunnar@welton.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Müügitulu	11
Lisa 3 Tööjõukulud	11
Lisa 4 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Welton OÜ asutati 2007. aastal mil alustati tegevust reisikorraldajana, pakkudes klientidele terviklikku reisikorraldusteenust ning ühtlasi müües ja vahendades reisimisega seonduvaid üksikuid lisateenuseid.

Viimastel aastatel ettevõtlusmaastiku stabiilsust kõigutanud majandissurutis on avaldanud mõju ka Welton OÜ tegevusele. 2010. aastal kujundas ettevõtte tegevust aasta alguses vastu võetud otsus keskenduda enim tulu toovatele tegevustele ning orienteeruda turismiteenustelt ümber IT-teenustele. Need ja mitmed teised õigeaegselt tehtud otsused tagasid kasvu ning ettevõtte on endiselt jätkusuutlik.

Ettevõtte tegevus ja olulisemad sündmused aruandeaastal

2010. aasta oli Welton OÜ jaoks muudatuste aasta. Viimastel aastatel ettevõtlusmaastiku suuresti mõjutanud majandussurutis sundis ka Welton OÜ ettevõtte juhatust ümber hindama ettevõtte konkurentsivõimelisust butiik-turismiteenuse pakkujana. Juba 2009 a arutas ettevõtte juhatus uute võimalike suundade üle. Sellele järgnevalt otsustati 2010 a alguses keskenduda valdavalt IT-teenustele, mille maht hõlmas kuni möödunud majandusaastani ca 50% eelnevate aastate ettevõtte müügitulust.

Tulud, Kulud & Kasum

Ettevõtte müügitulutul aruandeaastal oli kokku 303 647 EEKi, millest 34% moodustas reisiteenuste müügist saadud tulu ja 66% infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused. Võrreldes eelmise aastaga kasvas müügitulu 11%. Kuigi kasv oli planeeritust mõningati väikesem, on ettevõtte juhatus veendunud ettevõtte tugevas positsioonis. 2010 a keskenduti pikaajaliste püsiklientide hoidmisele ja uute kliendisuhete loomisele. Mõlemad, milles oldi edukad. Ettevõtte peamiseks tuluallikaks olid pikaajalised olemasolevad kliendid ning lisaks leiti uusi kliente nimekate Eesti ettevõtete näol.

Ettevõtte kulud aruandeperioodil moodustasid kokku 289 362 EEKi, millest 18% moodustas müüdüd teenuste kulu.

Aruandeperioodi kahjumiks kujunes 18 649 EEKi. Kahjum peamiseks põhjuseks oli põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus (-49 400 EEK). Kahjum otsustati katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Personal

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline. Juhatusel liikmetele maksti aruandeaastal tasusid kokku 51 432 EEKi. Palgalised töötajad puudusid. Kõik vajalikud haldusteenused osteti sisse mujalt.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2011. aastal on kavas peatada turismiteenuste turustamine kuniks olukord turismiteenuste turul stabiliseerub ning tekib nõudlus rätseptöna valmistatud reiside järele. Valdavalt keskendutakse IT-teenuste osutamisele, kuid samas ollakse avatud kõikvõimalike uute võimaluste ja suundade suhtes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Welton 2010. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Welton finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 16.09.2011, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Welton on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	28 740	19 264
Nõuded ja ettemaksed	29 797	24 439
Varud	10	0
Kokku käibevara	58 547	43 703
Põhivara		
Materiaalne põhivara	111 200	160 600
Kokku põhivara	111 200	160 600
Kokku varad	169 747	204 303
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	19 918	19 908
Võlad ja ettemaksed	3 198	-793
Kokku lühiajalised kohustused	23 116	19 115
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	59 734	79 642
Kokku pikaajalised kohustused	59 734	79 642
Kokku kohustused	82 850	98 757
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 546	83 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 649	-21 844
Kokku omakapital	86 897	105 546
Kokku kohustused ja omakapital	169 747	204 303

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	303 647	273 538
Muud äritulud	4 400	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-98 887	-53 037
Mitmesugused tegevuskulud	-105 407	-117 397
Tööjõukulud	-69 160	-68 404
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-49 400	-49 400
Muud ärikulud	-220	-1 124
Ärikasum (-kahjum)	-15 027	-15 824
Finantstulud ja -kulud	-3 622	-6 020
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 649	-21 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 649	-21 844

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-15 027	-15 824
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49 400	49 400
Kokku korrigeerimised	49 400	49 400
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 358	-10 689
Varude muutus	-10	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 992	-793
Kokku rahavood äritegevusest	32 997	22 094
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-28 000
Laekunud intressid	1	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	-27 993
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 200
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 200
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-19 899	-18 461
Makstud intressid	-3 623	-6 027
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 522	-24 488
Kokku rahavood	9 476	-30 387
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 264	49 651
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 476	-30 387
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 740	19 264

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	83 390	127 390
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-21 844	-21 844
31.12.2009	40 000	4 000	61 546	105 546
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-18 649	-18 649
31.12.2010	40 000	4 000	42 897	86 897

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Welton 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

OÜ Welton kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena 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 kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kulunorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

- Maa – ei amortiseeriata
- Ehitised ja rajatised 3% - 5% aastas
- Masinad, seadmed ja inventar 10% - 20% aastas
- Sõidukid ja muud transpordivahendid 20% - 30% aastas

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 objektil 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 kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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.

Rendid

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

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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

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 soetusmaksumuse 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 poolt tingimusteta õigust kohustise 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 kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates sumamdes, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulisemad kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadav tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 2 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	303 647	273 538
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	303 647	273 538
Kokku müügitulu	303 647	273 538
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Reisiteenuste müük	102 409	54 680
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	201 238	218 858
Kokku müügitulu	303 647	273 538

Reisiteenuste müük EMTAK 79121

Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused EMTAK 62091

Lisa 3 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	52 000	51 432
Sotsiaalmaksud	17 160	16 972
Kokku tööjõukulud	69 160	68 404
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Tööjõukuludest 100% moodustasid juhatuse liikmete tasud. Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline, palgalised töötajad aruandeaastal puudusid.

Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	52 000	51 432

Aruande digitaalallkirjad

Welton OÜ (registrikood: 11366170) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO JÄRV	Juhatuse liige	26.10.2011
GUNNAR JÄRV	Juhatuse liige	26.10.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 649
Kokku	42 897
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 897
Kokku	42 897

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	201238	66.27%	Jah
Reisikorraldajate tegevus	79121	102409	33.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gunnar Järv	38806292762	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6600195
Mobiiltelefon	+372 5081474
E-posti aadress	gunnar@welton.ee