

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012
aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Verk Mfg

registrikood: 10441521

küla: Mammaste küla
vald: Põlva vald
maakond: Põlva maakond
postisihthnumber: 63211

telefon: +372 5071159

e-posti aadress: peep@palletcollars.ee

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Verk MFG põhitegevusala on puidust kõrgenduskraade (kauba alustele) ja kaubaaluste tootmine.

2012.a. oli müügitulu 338 361 eurot (2011.a. 253 141 eurot) ja kasum 60 564 eurot (2011.a. 27 748 eurot).

Töötajate keskmine arv oli 6 ning töötasudeks koos sotsiaalmaksuga maksti kokku 22 707 eurot (2011.a. 26 858 eurot).

Juhatuse liige töötab ka tegevjuhina.

2012.a. põhivarasse ei investeeritud.

OÜ Verk MFG juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liikmele eraldi tasusid ei makstud ja ei ole tasu ette nähtud ka ennetähtaegsel tagasikutsumisel.

Finantsnäitajad:

			2012	2011
Müügitulu (eur)			338 361	253 141
Tulu kasv %			33,7	58,4
Puhaskasum (eur)			60 564	27 748
Kasumi kasv %			118,3	159,4
Puhasrentaablus %			17,9	11,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja			10,0	8,9
ROA %			35,5	26,8
ROE %			43,9	35,9

Müügitulu kasv = müügitulu 2012 - müügitulu 2011 / müügitulu 2011

Kasumi kasv = kasum 2012 - kasum 2011 / kasum 2011

Puhasrentaablus % = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lüh. kohustused

Koguvarede puhasrentaablus (ROA %) = puhaskasum / koguvare x 100

Omakapitali puhasrentaablus (ROE %) = puhaskasum / omakapital x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 379	13 674	2
Nõuded ja ettemaksed	44 450	11 515	3
Varud	56 156	53 378	5
Kokku käibevara	154 985	78 567	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 830	25 103	6
Kokku põhivara	15 830	25 103	
Kokku varad	170 815	103 670	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 110	8
Võlad ja ettemaksed	15 418	7 727	9
Kokku lühiajalised kohustused	15 418	8 837	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	17 443	17 443	8
Kokku pikaajalised kohustused	17 443	17 443	
Kokku kohustused	32 861	26 280	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Kohustuslik reservkapital	575	575	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 703	43 955	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 564	27 748	
Kokku omakapital	137 954	77 390	
Kokku kohustused ja omakapital	170 815	103 670	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	338 361	253 141	11
Muud äritulud	317	3 896	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-19 052	44 787	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-222 664	-234 434	13
Mitmesugused tegevuskulud	-4 422	-2 737	14
Tööjõukulud	-22 707	-26 858	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 273	-9 927	
Muud ärikulud	-2	-1	
Ärikasum (kahjum)	60 558	27 867	
Finantstulud ja -kulud	6	-119	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 564	27 748	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 564	27 748	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	60 558	27 867	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 273	9 927	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-691	
Kokku korrigeerimised	9 273	9 236	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 935	3 643	3
Varude muutus	-2 778	-38 401	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 691	-833	9
Laekunud intressid	13	5	
Makstud intressid	-7	-124	
Kokku rahavood äritegevusest	41 815	1 393	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 500	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 300	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 110	-4 345	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 110	-4 345	
Kokku rahavood	40 705	-5 252	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 674	18 926	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 705	-5 252	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 379	13 674	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	5 112	575	43 955	49 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 748	27 748
31.12.2011	5 112	575	71 703	77 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)			60 564	60 564
31.12.2012	5 112	575	132 267	137 954

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Verk MFG raamatupidamise aastaaruanne 2012.a. kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Lühi- ja pikaajalised investeeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosust lähtuvalt. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastata-vatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurot. Ülejäänud varad kantakse kuludesse soetamisel või kasutusse võtmise hetkest. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele või arvestatakse kulumit sellest eraldi.

Laenukasutuse puhul ei kapitaliseerita pikaajalise laenuga seonduvaid kulusid (intressid, teenustasud), vaid need kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja –määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes järgmine:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5 aastat

Rendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ Verk MFG on kajastanud kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- * renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule,
- * rentnikul on optioon osta vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigus kasutab
- * lepinguperiood katab üle 75 % renditava vara majanduslikust elueast
- * rendi jõustumise hetkel on rendimaksede miinimumsumma nüüdsväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest
- * renditud vara on nii spetsiifiline, et rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuludeks. Renditav põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muu sama grup põhivaragi.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna üheselt kogu rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena.

Seotud osapooled

OÜ Verk MFG käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda, kõrgemat juhtkonda ja osanikke ning nende isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik loetletud tingimused:

- * olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- * puudub kontroll kauba või toote üle
- * tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- * tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	17 362	1 053
Arvelduskontod	37 017	12 621
Kokku raha	54 379	13 674

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	44 305	44 305	0	0
Ettemaksed	145	145	0	0
Muud makstud ettemaksed	145	145	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 450	44 450	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 375	8 375	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 964	2 964	0	0
Ettemaksed	176	176	0	0
Tulevaste perioodide kulud	176	176	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 515	11 515	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 745	2 964	0
Üksikisiku tulumaks	267	0	274
Sotsiaalmaks	387	0	389
Kohustuslik kogumispension	28	0	24
Töötuskindlustusmaksed	80	0	80
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 507	2 964	767

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	30 421	6 727
Tooriane	30 421	6 727
Valmistoodang	25 735	44 787
Valmistooted	25 735	44 787
Müügiks ostetud kaubad	0	1 864
Kaup	0	1 864
Kokku varud	56 156	53 378

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	80 268	80 268
Akumuleeritud kulum	-48 229	-48 229
Jääkmaksumus	32 039	32 039
Ostud ja parendused	5 500	5 500
Amortisatsioonikulu	-9 927	-9 927
Müügid	-2 509	-2 509
31.12.2011		
Soetusmaksumus	64 679	64 679
Akumuleeritud kulum	-39 576	-39 576
Jääkmaksumus	25 103	25 103
Amortisatsioonikulu	-9 273	-9 273
31.12.2012		
Soetusmaksumus	64 679	64 679
Akumuleeritud kulum	-48 849	-48 849
Jääkmaksumus	15 830	15 830

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	3 200
Muud masinad ja seadmed	0	3 200
Kokku	0	3 200

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
masinad ja seadmed	1 110	1 110	0	
Kapitalirendikohustused kokku	1 110	1 110	0	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	12 852
Kokku	0	12 852

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Võlad omanikule	17 443	0	17 443	0
Muud laenukohustused kokku	17 443	0	17 443	0
Laenukohustused kokku	17 443	0	17 443	0
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	1 110	1 110	0	0
Muud laenukohustused				
Võlad osanikule	17 443	0	17 443	0
Muud laenukohustused kokku	17 443	0	17 443	0
Laenukohustused kokku	18 553	1 110	17 443	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 264	11 264	0	0
Võlad töövõtjatele	1 614	1 614	0	0
Maksuvõlad	2 507	2 507	0	0
Muud võlad	33	33	0	0
Muud viitvõlad	33	33	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	15 418	15 418	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 982	5 982	0	0
Võlad töövõtjatele	780	780	0	0
Maksuvõlad	767	767	0	0
Muud võlad	198	198	0	0
Muud viitvõlad	198	198	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	7 727	7 727	0	0

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	104 491	56 645
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	27 776	15 058
Kokku tingimuslikud kohustused	132 267	71 703

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	262 030	133 650
Soome	76 331	119 491
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	338 361	253 141
Kokku müügitulu	338 361	253 141
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puittaarajapuidustalused	338 361	253 141
Kokku müügitulu	338 361	253 141

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	691
Palgatoetus Töötukassalt	317	3 205
Kokku muud äritulud	317	3 896

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	198 611	206 230
Energia	1 731	1 754
Elektrienergia	1 731	1 754
Transpordikulud	16 694	19 510
Üür ja rent	2 301	2 301
Muud	3 327	4 639
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	222 664	234 434

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	4 389	2 573
Lähetuskulud	21	80
Muud	12	84
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 422	2 737

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	20 369	22 522
Sotsiaalmaksud	2 156	4 304
Haigustasud	182	32
Kokku tööjõukulud	22 707	26 858
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	17 443	17 443

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 467	4 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

Osaühing Verk Mfg (registrikood: 10441521) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP KUUSIK	Juhatuse liige	21.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 564
Kokku	132 267
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 267
Kokku	132 267

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 564
Kokku	132 267
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 267
Kokku	132 267

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puitaara ja puitluste tootmine	16241	338361	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peep Kuusik	35605086534	Eesti	4473 EUR
Oskar Polakes	37201110259	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5071159
E-posti aadress	peep@palletcollars.ee