

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

2011.a. oli müügitulu 253 141 eurot (2010.a. 159 793 eurot) ja kasum 27 748 eurot (2010.a. 10 698 eurot). Kuna ettevõtte toodab pakenditaarat, siis sõltub tema majanduslik seis oluliselt üldisest majanduse seisust. Töötajate keskmine arv oli 5 ning töötasudeks koos sotsiaalmaksuga maksti kokku 26 858 eurot (2010.a. töötajaid 2 ja töötasu kulu 6628 eurot).

Juhatuse liige töötab ka tegevjuhina.

2011.a. investeeriti põhivarasse omavahenditest 5500 eurot.

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

Finantsnäitajad:

			2011	2010
Müügitulu (eur)			253 141	159 793
Tulu kasv %			58,4	189,8
Puhaskasum (eur)			27 748	10 698
Kasumi kasv %			159,4	253,8
Puhasrentaablus %			11,0	6,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja			8,9	3,8
ROA %			26,8	13,2
ROE %			35,9	21,5

Müügitulu kasv = $\frac{\text{müügitulu 2011} - \text{müügitulu 2010}}{\text{müügitulu 2010}}$

Kasumi kasv = $\frac{\text{kasum 2011} - \text{kasum 2010}}{\text{kasum 2010}}$

Puhasrentaablus % = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} \times 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\frac{\text{käibevara}}{\text{üh.kohustused}}$

Koguvarade puhasrentaablus (ROA %) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{koguvarad}} \times 100$

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 674	18 926	2
Nõuded ja ettemaksed	11 515	15 158	3
Varud	53 378	14 977	5
Kokku käibevara	78 567	49 061	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	25 103	32 039	6
Kokku põhivara	25 103	32 039	
Kokku varad	103 670	81 100	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 110	4 396	8
Võlad ja ettemaksed	7 727	8 560	9
Kokku lühiajalised kohustused	8 837	12 956	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	17 443	18 502	8
Kokku pikaajalised kohustused	17 443	18 502	
Kokku kohustused	26 280	31 458	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Kohustuslik reservkapital	575	575	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 955	33 257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 748	10 698	
Kokku omakapital	77 390	49 642	
Kokku kohustused ja omakapital	103 670	81 100	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	253 141	159 793	10
Muud äritulud	3 896	1 996	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	44 787	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-234 434	-133 286	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 737	-2 574	13
Tööjõukulud	-26 858	-6 628	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 927	-8 804	
Muud ärikulud	-1	-13	
Ärikasum (kahjum)	27 867	10 484	
Finantstulud ja -kulud	-119	214	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 748	10 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 748	10 698	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 867	10 484	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 927	8 804	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-691	0	11
Kokku korrigeerimised	9 236	8 804	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 643	-8 671	3
Varude muutus	-38 401	4 360	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-833	4 162	9
Laekunud intressid	5	5	
Makstud intressid	-124	-343	
Kokku rahavood äritegevusest	1 393	18 801	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 500	-3 566	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 200	0	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 306	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 300	-2 260	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 662	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 556	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 345	-7 246	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 345	-8 140	
Kokku rahavood	-5 252	8 401	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 926	10 525	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 252	8 401	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 674	18 926	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	5 112	575	33 257	38 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 698	10 698
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Verk MFG raamatupidamise aastaaruanne 2011.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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Verk MFG arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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
masinad ja seadmed	kuni 5 a.
inventar ja kontoritehnika	2,5 a.

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 optsioon 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 rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtus 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 053	1 976
Arvelduskontod	12 621	16 950
Kokku raha	13 674	18 926

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 375	14 383	
Ostjatelt laekumata arved	8 375	14 383	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 964	584	4
Ettemaksed	176	191	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 515	15 158	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 964	0	584	0
Üksikisiku tulumaks	0	274	0	182
Sotsiaalmaks	0	389	0	260
Kohustuslik kogumispension	0	24	0	10
Töötuskindlustusmaksed	0	80	0	57
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 964	767	584	509

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	6 727	8 062
Tooriane	6 727	8 062
Valmistoodang	44 787	0
Valmistooted	44 787	0
Müügiks ostetud kaubad	1 864	6 915
Kaup	1 864	6 915
Kokku varud	53 378	14 977

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	74 942	74 942
Akumuleeritud kulum	-37 665	-37 665
Jääkmaksumus	37 277	37 277
Ostud ja parendused	3 566	3 566
Muud ostud ja parendused	3 566	3 566
Amortisatsioonikulu	-8 804	-8 804
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	3 200	0
Muud masinad ja seadmed	3 200	
Kokku	3 200	0

Maha kanti amortiseerunud põhivara soetusmaksumusega 14090 eur (jääkmaksumus 0 eur).

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	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
masinad ja seadmed	5 455	4 396	1 059	
Kapitalirendikohustused kokku	5 455	4 396	1 059	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	12 852	15 340
Kokku	12 852	15 340

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	1 110	1 110	0		7
Muud laenukohustused					
Võlad osanikule	17 443	0	17 443		15
Muud laenukohustused kokku	17 443		17 443		
Laenukohustused kokku	18 553	1 110	17 443		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	5 455	4 396	1 059		7
Muud laenukohustused					
Võlad osanikule	17 443	0	17 443		15
Muud laenukohustused kokku	17 443		17 443		
Laenukohustused kokku	22 898	4 396	18 502		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 982	7 849	
Võlad töövõtjatele	780	202	
Maksuvõlad	767	509	4
Muud võlad	198	0	
Muud viitvõlad	198	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 727	8 560	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	133 650	49 367
Eesti	119 491	110 426
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	253 141	159 793
Kokku müügitulu	253 141	159 793
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puittaarajapuidustalused	253 141	159 793
Kokku müügitulu	253 141	159 793

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	691	0
Palgatoetus Töötukassalt	3 205	889
Muud	0	1 107
Kokku muud äritulud	3 896	1 996

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	206 230	116 771
Energia	1 754	564
Elektrienergia	1 754	564
Transpordikulud	19 510	11 535
Üür ja rent	2 301	2 301
Muud	4 639	2 115
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	234 434	133 286

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	2 573	2 403
Lähetuskulud	80	128
Muud	84	43
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 737	2 574

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	22 522	5 253
Sotsiaalmaksud	4 304	1 343
Haigustasud	32	32
Kokku tööjõukulud	26 858	6 628
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	17 443	0	17 443

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010

Arvestatud tasu	4 500	4 484
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Verk Mfg (registrikood: 10441521) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP KUUSIK	Juhatuse liige	16.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 748
Kokku	71 703
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 703
Kokku	71 703

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 748
Kokku	71 703
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 703
Kokku	71 703

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puitaara ja puitluste tootmine	16241	253141	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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