

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi : Osaühing Verk Mfg

registrikood: 10441521

küla: Mammaste

vald: Põlva

postisihthnumber: 63211

maakond: Põlva

telefon: +372 507 1159

e-posti aadress: peep@palletcollars.ee

veebilehe aadress: www.palletcollars.ee

Sisukord

Sisukord	2
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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Kapitalirent	16
Lisa 9 Laenukohustused	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Müügitulu	19
Lisa 12 Muud äritulud	20
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 15 Tööjõukulud	23
Lisa 16 Seotud osapooled	24

Tegevusaruanne

OÜ Verk MFG põhitegevusala on kõrgenduskraede ja kaubaaluste tootmine.

2010.a. oli müügitulu 2 500 218 krooni (2009. a. 862 808 krooni) ja kasum 167 382 krooni (2009.a. kahjum -108 823 krooni). Kuna ettevõtte toodab pakenditaarat, siis sõltub tema majanduslik seis oluliselt üldisest majanduse seisust. 2010.a. oli tuntav majanduskasv.

Töötajate keskmine arv oli 2 ning töötasudeks koos sotsiaalmaksuga maksti kokku 103 705 krooni.

Juhatuse liige töötab ka tegevjuhina.

2010.a. investeeriti põhivarasse omavahenditest 55 797 krooni.

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

Finantsnäitajad:

			2010	2009
Müügitulu (krooni)			2 500 218	862 808
Tulu kasv %			189,8	-57,4
Puhaskasum (krooni)			167 382	-108 823
Kasumi kasv %			253,8	-1025,8
Puhasrentaablus %			6,7	-12,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja			3,8	2,6
ROA %			13,2	-9,4
ROE %			21,5	-17,9

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	296 137	164 687	2
Finantsinvesteeringud	0	11 811	3
Nõuded ja ettemaksed	237 166	101 502	4
Varud	234 336	302 551	6
Kokku käibevara	767 639	580 551	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	501 307	583 261	7
Kokku põhivara	501 307	583 261	
Kokku varad	1 268 946	1 163 812	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	68 779	152 355	8,9
Võlad ja ettemaksed	133 933	68 812	10
Kokku lühiajalised kohustused	202 712	221 167	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	289 493	333 286	8,9
Kokku pikaajalised kohustused	289 493	333 286	
Kokku kohustused	492 205	554 453	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	80 000	80 000	
Kohustuslik reservkapital	9 000	9 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	520 359	629 182	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 382	-108 823	
Kokku omakapital	776 741	609 359	
Kokku kohustused ja omakapital	1 268 946	1 163 812	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 500 218	862 808	11
Muud äritulud	31 228	156	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 085 470	-687 228	13
Mitmesugused tegevuskulud	-40 277	-32 260	14
Tööjõukulud	-103 705	-96 189	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-137 751	-141 719	
Muud ärikulud	-196	0	
Ärikasum (-kahjum)	164 047	-94 432	
Finantstulud ja -kulud	3 335	-14 391	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	167 382	-108 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 382	-108 823	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	164 047	-94 432	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	137 751	141 719	7
Kokku korrigeerimised	137 751	141 719	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-135 664	172 181	4
Varude muutus	68 215	-24 311	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	65 121	-30 737	10
Laekunud intressid	78	107	
Makstud intressid	-5 360	-14 180	
Kokku rahavood äritegevusest	294 188	150 347	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-55 797	-85 419	7
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	20 428	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 369	-85 419	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	26 000	66 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-40 000		9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-113 369	-122 063	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-127 369	-56 063	
Kokku rahavood	131 450	8 865	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	164 687	155 822	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	131 450	8 865	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	296 137	164 687	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	80 000	9 000	629 182	718 182
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-108 823	-108 823
31.12.2009	80 000	9 000	520 359	609 359
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			167 382	167 382
31.12.2010	80 000	9 000	687 741	776 741

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Verk MFG raamatupidamise aastaaruanne 2010.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.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.detsembril 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakurside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

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 10 000,- kroonist. 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:

Inventar, kontoritehnika - 40 % aastas, kasutusiga 2,5 aastat;

Masinad ja seadmed - 20-40 % aastas, kasutusiga 2,5-5 aastat;

Kõikide gruppide puhul kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

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 optsoon 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 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	30 928	99 767
Arvelduskontod	265 209	64 920
Kokku raha	296 137	164 687

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2008	12 129	12 129
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-318	-318
31.12.2009	11 811	11 811
Müük müügihinnas või lunastamine	-20 428	-20 428
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	8 617	8 617
31.12.2010	0	0

Osaühing müüs 2040 Tallinki aktsiat.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	225 040	94 476
Ostjatelt laekumata arved	225 040	94 476
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 140	4 258
Ettemaksed	2 986	2 768
Kokku Nõuded ja ettemaksed	237 166	101 502

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 140	0	4 251	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 845	0	830
Erisoodustuse tulumaks	0	0	7	0
Sotsiaalmaks	0	4 076	0	2 872
Kohustuslik kogumispension	0	160	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	885	0	366
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 140	7 966	4 258	4 068

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	126 136	81 951
Müügiks ostetud kaubad	108 200	220 600
Kokku varud	234 336	302 551

Teostati allahindlust kaupadele 50% summas 108200 krooni.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 114 704	1 114 704
Akumuleeritud kulum	-475 143	-475 143
Jääkmaksumus	639 561	639 561
Ostud ja parendused	85 419	85 419
Amortisatsioonikulu	-141 719	-141 719
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 172 589	1 172 589
Akumuleeritud kulum	-589 328	-589 328
Jääkmaksumus	583 261	583 261
Ostud ja parendused	55 797	55 797
Muud ostud ja parendused	55 797	55 797
Amortisatsioonikulu	-137 751	-137 751
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 255 920	1 255 920
Akumuleeritud kulum	-754 613	-754 613
Jääkmaksumus	501 307	501 307

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
masinad ja seadmed	85 356	68 779	16 577	
Kapitalirendikohustused kokku	85 356	68 779	16 577	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
masinad ja seadmed	198 725	112 355	86 370	
Kapitalirendikohustused kokku	198 725	112 355	86 370	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	240 026	240 026
31.12.2009	396 306	396 306

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Osanik	272 916	0	272 916	
Pikaajalised võlakirjad kokku	272 916	0	272 916	
Kapitalirendikohustused kokku	85 356	68 779	16 577	
Laenukohustused kokku	358 272	68 779	289 493	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Osanik	40 000	40 000	0	
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000	0	
Pikaajalised võlakirjad				
Osanik	246 916	0	246 916	
Pikaajalised võlakirjad kokku	246 916	0	246 916	
Kapitalirendikohustused kokku	198 725	112 355	86 370	
Laenukohustused kokku	485 641	152 355	333 286	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	122 811	43 609
Võlad töövõtjatele	3 156	21 135
Maksuvõlad	7 966	4 068
Kokku võlad ja ettemaksed	133 933	68 812

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	772 419	292 216
Eesti	1 727 799	570 592
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 500 218	862 808
Kokku müügitulu	2 500 218	862 808
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Puittaarajapuidustalused	2 500 218	862 808
Kokku müügitulu	2 500 218	862 808

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgatoetus Töötukassalt	13 906	0
Muud	17 322	156
Kokku muud äritulud	31 228	156

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	1 827 076	502 739
Energia	8 820	3 231
Elektrienergia	8 820	3 231
Transpordikulud	180 485	134 781
Üür ja rent	36 000	36 000
Muud	33 089	10 477
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 085 470	687 228

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	37 599	27 960
Lähetuskulud	2 000	1 468
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	2 832
Muud	678	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 277	32 260

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	82 185	76 909
Sotsiaalmaksud	21 012	19 280
Haigustasud	508	0
Kokku tööjõukulud	103 705	96 189
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	272 916	0	286 916

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	70 157	69 931

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Verk Mfg (registrikood: 10441521) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP KUUSIK	Juhatuse liige	15.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	520 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 382
Kokku	687 741
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	687 741
Kokku	687 741

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	520 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 382
Kokku	687 741
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	687 741
Kokku	687 741

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puitaara ja puitluste tootmine	16241	2500218	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peep Kuusik	35605086534	Eesti	70000 EEK
Oskar Polakes	37201110259	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

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