

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Werke Kaubandus

registrikood: 10620376

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10148

telefon: +372 6012299

faks: +372 6012298

e-posti aadress: info@werke.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Werke Kaubandus põhitegevusaladeks on klientide tööd efektiivsemaks muutvate IT ja sidelahenduste väljatöötamine, valmistamine ja hooldamine ning autorenditeenus. Lisaks osutatakse tõlketeenuseid.

Aruandeaastal tegutses ettevõtte põhitegevusaladel. Aasta oli edukas, seda nii käibe kui kasumlikkuse poolest.

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

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011	
Puhaskasumimarginaal	0,37	0,28	
Maksevõime kattekordaja:	2,30	1,51	
Likviidsuse kordaja:	2,30	1,47	
ROE	65,11	59,71	
ROA	39,31	21,84	
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 jätkata põhitegevusaladel tegutsemist ja olla kasumlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 068	16 731	
Nõuded ja ettemaksed	9 501	4 255	2
Varud	0	531	
Kokku käibevara	35 569	21 517	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 444	952	4
Kokku põhivara	3 444	952	
Kokku varad	39 013	22 469	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 569	0	5
Võlad ja ettemaksed	13 890	14 251	6
Kokku lühiajalised kohustused	15 459	14 251	
Kokku kohustused	15 459	14 251	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 406	499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 336	4 907	
Kokku omakapital	23 554	8 218	
Kokku kohustused ja omakapital	39 013	22 469	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	41 438	17 297	9
Muud äritulud	120	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 718	-3 652	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 570	-8 361	10
Tööjõukulud	-185	-71	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-539	-306	
Muud ärikulud	-174	0	
Ärikasum (kahjum)	15 372	4 907	
Finantstulud ja -kulud	-36	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 336	4 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 336	4 907	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 372	4 907
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	539	306
Kokku korrigeerimised	539	306
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 154	-2 964
Varude muutus	531	-531
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-361	492
Kokku rahavood äritegevusest	19 235	2 210
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-699	-993
Antud laenud	-30 700	-9 400
Antud laenude tagasimaksed	22 300	9 400
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 098	-993
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-763	0
Makstud intressid	-37	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-800	0
Kokku rahavood	9 337	1 217
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 731	15 514
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 337	1 217
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 068	16 731

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	499	3 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 907	4 907
31.12.2011	2 556	256	5 406	8 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 336	15 336
31.12.2012	2 556	256	20 742	23 554

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Werke Kaubandus 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot 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 640

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 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.

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 tütaretevõtted);
- 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

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	558	558			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	170	170			3
Muud nõuded	8 400	8 400			
Laenunõuded	8 400	8 400			
Ettemaksed	373	373			
Tulevaste perioodide kulud	373	373			
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 501	9 501			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 793	3 793			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	398	398			3
Ettemaksed	64	64			
Tulevaste perioodide kulud	64	64			
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 255	4 255			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	170	398
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	170	398

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus		1 721	1 721	1 721
Akumuleeritud kulum		-1 456	-1 456	-1 456
Jääkmaksumus		265	265	265
Ostud ja parendused		993	993	993
Amortisatsioonikulu		-306	-306	-306
31.12.2011				
Soetusmaksumus		2 714	2 714	2 714
Akumuleeritud kulum		-1 762	-1 762	-1 762
Jääkmaksumus		952	952	952
Ostud ja parendused	2 332	699	3 031	3 031
Amortisatsioonikulu	-117	-422	-539	-539
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 332	3 413	5 745	5 745
Akumuleeritud kulum	-117	-2 184	-2 301	-2 301
Jääkmaksumus	2 215	1 229	3 444	3 444

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Swedbank Liising AS	1 589	1 589			EUR	30.12.2013
Kapitalirendikohustused kokku	1 589	1 589				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	
Masinad ja seadmed	2 215	
Kokku	2 215	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	598	598		
Muud võlad	13 292	13 292		
Dividendivõlad	13 292	13 292		
Kokku võlad ja ettemaksed	13 890	13 890		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	839	839		
Muud võlad	13 292	13 292		
Dividendivõlad	13 292	13 292		
Saadud ettemaksed	120	120		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 251	14 251		

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	16 386	4 271
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 356	1 135
Kokku tingimuslikud kohustused	20 742	5 406

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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 067	15 346
Taani	2 296	1 951
Soome	75	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 438	17 297
Kokku müügitulu	41 438	17 297
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	34 417	12 907
Kirjalik ja suuline tõlge	2 340	1 951
Sõiduauto rentimine	1 616	2 439
Kaupade müük	3 065	0
Kokku müügitulu	41 438	17 297

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-3 586	-1 887
Energia	-1 451	-1 101
Kütus	-1 451	-1 101
Mitmesugused bürookulud	-2 169	-2 260
Lähetuskulud	-79	0
Koolituskulud	0	-100
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-117	0
Muud	-4 168	-3 013
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-11 570	-8 361

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-148	-53
Sotsiaalmaksud	-37	-18
Kokku tööjõukulud	-185	-71

Majandusaastal ettevõttel palgalist tööjõudu ei olnud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.
Samuti ei tehtud tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing Werke Kaubandus (registrikood: 10620376) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KOLKS	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 336
Kokku	20 742
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 742
Kokku	20 742

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	34417	83.06%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	2340	5.65%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1616	3.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Kolks	37112210227		2556 EUR

Sidevahendid

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