

OÜ Werke Kaubandus

Majandusaasta aruanne 2008

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Werke Kaubandus
Äriregistri kood	10620376
Aadress	Pärnu mnt.10,Tallinn 10148
Telefon	+ 372 601 2299
Elektronpost	info@werke.ee
Majandusaasta	01.01.2008-31.12.2008

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Juhatuse deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 2. Raha ja pangakontod.....	10
Lisa 3. Maksunõuded ja –kohustused.....	10
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 5. Osakapital.....	11
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	11
Lisa 7. Kasutusrent.....	11
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega.....	11
Kasumi jaotamise ettepanek.....	12
Juhatuse allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele.....	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Werke Kaubandus põhitegevusalaks on klientide tööd efektiivsemaks muutvate IT ja sidelahenduste väljatöötamine, valmistamine ning hilisem hooldamine. 2008. aastal oli põhituruks Eesti.

Tulud ja kasum

2008. aastal moodustas OÜ Werke Kaubandus müügitulu 441 382 krooni, vähenedes võrreldes eelmise aastaga 61 038 krooni

Ettevõtte 2008. aasta kasum moodustus 151 080 krooni

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 12 703 krooni.

Personal

2008. aastal töötajad ei olnud.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikmele tasu töö eest juhatuses ei makstud..

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2009. a jätkab OÜ Werke Kaubandus uute teenuste ja toodete väljatöötamist. Klientide poolt on suur huvi erinevate töö efektiivsust suurendavate ning tööjõukulusid vähendavate toodete vastu.

2009. a planeeritud käibekasvuks on 5%.

Marko Kolks

Juhatusel liige

18.02.2009

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Werke Kaubandus juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Werke Kaubandus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Werke Kaubandus on jätkuvalt tegutsev.

Marko Kolks

Juhatuse liige

18.02.2009

Bilanss**VARAD**

	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	598 131	502 420
Ostjatelt laekumata arved		29 500	29 579
Ettemaksu käibemaksu arvestus		22 881	0
Maksude ettemaksed	3	5	1 534
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		6 416	21 269
Käibevara kokku		656 933	554 802
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	17 610	9 784
Põhivara kokku		17 610	9 784
VARAD KOKKU		674 543	564 586
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Ostjate ettemaksed		150 000	0
Võlad tarnijatele		2 000	1 680
Maksuvõlad	3	65 295	16 045
Võlad töövõtjatele		0	22 029
Muud viitvõlad		0	16 132
Dividendivõlad koos potentsiaalse tulumaksu kohustusega		339 115	541 647
Lühiajalised kohustused kokku		556 410	597 533
Kohustused kokku		556 410	597 533
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	5	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-76 947	286 379
Aruandeaasta kasum		151 080	-363 326
Omakapital kokku		118 133	-32 947
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		674 543	564 586

Kasumiaruanne

	Lisa	2008	2007
Müügitulu	6	441 382	502 420
Muud äritulud		0	9 135
Äritulud kokku		441 382	511 555
Kaubad, toore, materjal ja teenused		61 451	271 678
Mitmesugused tegevuskulud		229 432	185 349
Tööjõu kulud		0	320 088
<i>palgakulu</i>		0	240 125
<i>sotsiaalmaksud</i>		0	79 963
Põhivara kulum	4	4 877	3 552
Muud ärikulud		227	372
Ärikulud kokku		295 987	781 039
Ärikasum		145 395	-269 484
Finantstulud ja -kulud			
<i>Intressitulud</i>		5 033	1 520
<i>Intressikulud</i>		0	- 3 588
<i>Kasum valuutakursi muutustest</i>		1 165	0
<i>Kahjum valuutakursi muutustest</i>		-513	0
Kokku finantstulud ja – kulud		5 685	- 2 068
KASUM ENNE TULUMAKSU		151 080	-271 552
Ettevõtte tulumaks		0	- 91 774
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		151 080	- 363 326

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		+145 395	-269 484
<i>Korrigeerimised</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	+4 877	+ 3 552
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-6 420	+ 9 881
Varude muutus		0	+ 271 130
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		+161 409	+ 43 425
Makstud intressid		0	- 3 588
Makstud ettevõtte tulumaks		-42 532	0
Kokku rahavood äritegevusest		+262 729	+54 916
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud		0	- 60 000
Saadud intressid		+5 033	+ 1 520
Soetatud põhivara	4	-12 703	0
Antud laenude tagasimaksed		0	+ 60 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-7 670	+ 1 520
Rahavood finantseerimistegevusest			
Dividendide väljamaks		-160 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-160 000	0
RAHAVOOD KOKKU		+95 059	+56 436
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	502 420	445 984
Raha ja raha ekvivalentide muutus		+95 059	+ 56 436
Valuutakursside muutuste mõju		+652	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	598 131	502 420

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	414 266	222 113	680 379
Kanded vastavalt üldkoosoleku otsusele	-	-	+ 222 113	- 222 113	0
Väljamaksmine dividendideks	-	-	- 350 000	-	- 350 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	- 363 326	- 363 326
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	286 379	- 363 326	-32 947
Kanded vastavalt üldkoosoleku otsusele	-	-	-363 326	+363 326	0
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	+151 080	+151 080
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	-76 947	+151 080	+118 133

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Werke Kaubandus 2008. aasta 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.

OÜ Werke Kaubandus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud 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 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. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Muu inventar	20% kuni 40%

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rentnik

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.

Ettevõtte tulumaks

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 kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

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. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2008 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2008 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	366 678	440 167
Pangakontod	231 453	62 253
Kokku	598 131	502 420

Lisa 3. Maksunõuded ja –kohustused

	31.12.2008		31.12.2007	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	22 763	1 528	-
Käibemaksu intress	1	-	1	-
Ettevõtte tulumaks	-	42 532	-	-
Kinnipeetud tulumaks	-	-	-	6 135
Kinnipeetud tulumaksu intress	-	-	1	-
Sotsiaalmaks	-	-	-	9 081
Pensionikindlustus	-	-	-	572
Töötuskindlustusmaks	-	-	-	257
Töötuskindlustusmaksu intress	4	-	4	-
Kokku	5	65 295	1 534	16 045

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Inventar
Soetusmaksumus	
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	123 569
Soetatud põhivara	12 703
Põhivara nimekirjast kustutamine	-109 345
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008	26 927
Akumuleeritud kulum ja allahindlused	
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	113 785
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	4 877
Põhivara nimekirjast kustutamine	-109 345
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2008	9 317
Jääkväärtus	
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	9 784
Jääkväärtus seisuga 31.12.2008	17 610

Lisa 5. Osakapital

Werke Kaubandus OÜ osakapital seisuga 31.12. 2008 on 40 000 krooni, mis koosneb 1 osast. Põhikirja järgi on osaühingu miinimum kapital 40 000 ja maksimum 160 000 krooni.

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	EMTAK	2008	2007
Arvutialased konsultatsioonid	62021	309 150	300 000
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	132 232	111 089
Kokku		441 382	502 420

Piirkond	2008	2007
Eesti Vabariik	309 150	502 420
Soome Vabariik	132 232	0
Kokku	441 382	502 420

Lisa 7. Kasutusrent

Aruandeperioodil on kasumiaruandes kajastatud sõidukite kasutusrendimakseid summas 74 651 krooni

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Osaühingu juhatus ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Ettevõtte ei ole majandusaastal sõlminud tehinguid seotud osapooltega.

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	- 76 947
Aruandeaasta puhaskasum	+ 151 081
<i>Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2008:</i>	+ 74 134
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Maksta dividendideks	- 55 000
<i>Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist</i>	+ 19 134

Marko Kolks

Juhatuse liige

18.02.2009

Juhatusel allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2008. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Marko Kolks

Juhatusel liige

18.02.2009

Osanike nimekiri koosoleku kuupäeva seisuga:

				osa väärtus
1. Marko Kolks	i.k. 37112210227	Eesti	1 osa	40 000

Tegevusalade loetelu

Tegevusala	Kood	Summa
Arvutialased konsultatsioonid	62021	309 150
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	132 232
Kokku		441 382

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10620376	Osaühing Werke Kaubandus	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	info@werke.ee
Faks	+372 6012298
Telefon	+372 6012299

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Marko Kolks	37112210227	Tallinn	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi- tegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	309150	70.04	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	132232	29.96	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Werke Kaubandus (registrikood: 10620376) 01.01.2008 - 31.12.2008
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Marko Kolks (Juhatuse liige) - kinnitanud 29.06.2009