

Vergutech Baltikum OÜ

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	Vergutech Baltikum OÜ
Äriregistri kood	10674099
Aadress	Õismäe tee 34-17, Tallinn 13511
Telefon	372 600 8585
Faks	372 600 8585
Elektronpost	info@vergutech.ee
Kodulehekülg	www.vergutech.ee
Põhitegevusala	Ehitusmasinate ja –seadmete valmistamine ja müük
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Aivo Allorg

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
<i>Tegevjuhtkonna</i> deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused.....	13
Lisa 3. Materiaalne põhivara	13
Lisa 4. Osakapital	13
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	14
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2006. aastal jätkus Vergutech Baltikum OÜ traditsioonilise äritegevus ning saavutatud turuosa kindlustamine.

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas Vergutech Baltikum OÜ müügitulu 661 193 krooni. Müügitulust moodustas 97,3% toodangu ja 2,7% teenuste müük.

Vergutech Baltikum OÜ müügitulust moodustas 46% ühendusesisene käive ja 54% müük Eestisse.

Personal

Vergutech Baltikum OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 16 800 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Vergutech Baltikum OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2007. aastal müüki ja turuosa Eeldatavasti suurendab Eesti kuulumine Euroopa Liitu koostööpartnerite usaldust Vergutech Baltikum OÜ suhtes veelgi ning ettevõtte senistele turgudele lisanduvad ka teised Euroopa Liidu liikmesriigid.

Aivo Allorg

juhatuse liige

.....

30.06.2007

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Vergutech Baltikum OÜ tegevjuhtkond 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 Vergutech Baltikum OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (30.06..2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Vergutech Baltikum OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Aivo Allorg

juhatuse liige

.....

30.06.2007

Bilanss**VARAD**

	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara		
Raha ja pangakontod	31 297	72 881
Nõuded ja ettemaksud		
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	59 506	196 099
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	1 929	17 093
<i>Kokku</i>	61 435	213 192
Varud		
<i>Tooraine ja materjal</i>	435 232	362 806
<i>Kokku</i>	435 232	362 806
Käibevara kokku	527 965	648 879
Põhivara		
Materiaalne põhivara		
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>	12 224	24 122
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>	0	8 758
<i>Kokku</i>	12 224	32 879
Põhivara kokku	12 224	32 879
VARAD KOKKU	540 188	681 758

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused		
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>	258 361	256 259
<i>Kokku</i>	258 361	256 259
Võlad ja ettemaksed		
<i>Võlad tarnijatele</i>	85 529	262 425
<i>Maksuvõlad</i>	227	0
<i>Saadud ettemaksed</i>	69 692	69 692
<i>Kokku</i>	155 448	332 117
Lühiajalised kohustused kokku	413 820	588 376
Kohustused kokku	413 820	588 376
OMAKAPITAL		
Osakapital	80 000	80 000
Kohustuslik reservkapital	16 000	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	- 2 617	146 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 996	- 149 338
Omakapital kokku	126 378	93 383
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	540 188	681 758

Kasumiaruanne

	2006	2005
Müügitulu	661 193	339 704
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	351 461	339 580
Brutokasum	309 732	124
Üldhalduskulud	- 276 736	- 150 530
Muud äritulud	0	3 624
Äri kasum	32 996	- 146 782
Kasum enne maksustamist	32 996	- 149 338
ARUANDEAASTA KASUM	32 996	- 149 338

Rahavoogude aruanne

	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	32 996	-146 782
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 655	- 20 003
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	151 756	7 705
Varude muutus	- 72 426	223 822
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	- 176 668	- 379 855
Kokku rahavood äritegevusest	- 43 687	- 315 113
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	0	- 44 429
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	- 44 429
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 103	250 000
Laenude tagasimaksed	0	- 1 041
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 103	248 585
RAHAVOOD KOKKU	- 41 584	- 110 957
Valuutakursside muutuste mõju		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 881	183 838
Raha ja raha ekvivalentide muutus	- 41 584	- 110 957
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 297	72 881

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	80 000	8 000	70 368	158 368
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	84 352	84 352
Reservkapitali suurendamine	-	8 000		8 000
Saldo 31.12.2004	80 000	16 000	146 720	242 720
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	- 149 338	- 149 338
Saldo 31.12.2005	80 000	16 000	- 2 618	93 383
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	32 996	32 996
Saldo 31.12.2006	80 000	16 000	30 379	126 378

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Vergutech Baltikum OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Vergutech Baltikum OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

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 müüdud toodangu kulus. 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.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest 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. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

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 ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

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 objektile 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.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

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.

Intressitulu 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. detsember 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	1 929		17 093	
Sotsiaalmaks				
Kokku	1 929		17 093	

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	0	21 134	21 134
Soetused	31 293	13 136	44 429
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	31 293	34 269	65 562
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	0	12 680	12 680
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	7 171	12 832	20 003
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	7 171	25 512	32 684
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	19 070	34 269	32 684
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	0	8 454	8 454
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	24 122	8 757	32 879
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	12 224	0	12 224

Lisa 4. Osakapital

	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 01.01.2006	2	80 000
Saldo 31.12.2006	2	80 000

Põhikirja kohaselt on Vergutech Baltikum OÜ miinimumkapital 80 000 krooni ja maksimumkapital 320 000 krooni.

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Piirkond	2006	2005
Eesti	337 001	223 699
Läti	239 482	21 874
Saksamaa	84 710	94 130
Kokku	661 193	339 704

Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

Vergutech Baltikum OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Aivo Allorg	juhatuse liige		30.06.2007
-------------	----------------	-------	------------

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	- 2 617
2006. aasta puhaskasum	32 996

<i>Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006:</i>	30 379
--	---------------

<i>Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist</i>	30 379
--	---------------

Aivo Allorg	juhatuse liige		30.06.2007
-------------	----------------	-------	------------

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Vergutech Baltikum (registrikood: 10674099) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Aivo Allorg (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2007