

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Well Done Grupp Osaühing

registrikood: 11167708

tänava/talu nimi, Orava 1

maja ja korteri number:

küla: Türisalu küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76701

telefon: +372 5068084

faks: +372 148 1910 849

e-posti aadress: info@welldone.ee

veebilehe aadress: www.welldone.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Well Done Grupp OÜ põhitegevusalaks on seifide müük, paigaldus ja hooldus. Äriühingu kõrvaltegevusalaks on paberipurustajate, järjekorrasüsteemide ja eurode käitlemise seadmete müük.

Äriühingu 2010.a. müügitulu oli 2 571 874 krooni. Langus võrreldes 2009 aastaga oli 7%. Äriühingu 2010.a. puhaskasum oli 9433 krooni. Langus võrreldes 2009.aastaga oli 90%.

2011. aastal on äriühingul plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	161 241	163 480	2
Nõuded ja ettemaksed	355 258	117 573	3
Varud	267 387	315 205	5
Kokku käibevara	783 886	596 258	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	29 418	77 268	6
Kokku põhivara	29 418	77 268	
Kokku varad	813 304	673 526	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	163 383	33 039	7
Kokku lühiajalised kohustused	163 383	33 039	
Kokku kohustused	163 383	33 039	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	596 487	498 604	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 434	97 883	
Kokku omakapital	649 921	640 487	
Kokku kohustused ja omakapital	813 304	673 526	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 571 874	2 770 926	
Muud äritulud	0	12 645	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 262 280	-1 720 320	
Mitmesugused tegevuskulud	-963 862	-703 897	
Tööjõukulud	-284 722	-214 363	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47 850	-46 380	
Muud ärikulud	-3 749	-2 687	
Ärikasum (-kahjum)	9 411	95 924	
Finantstulud ja -kulud	23	1 959	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 434	97 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 434	97 883	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 411	95 924	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 850	46 380	
Kokku korrigeerimised	47 850	46 380	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-237 684	-49 702	3
Varude muutus	47 818	349 779	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	130 344	-1 062 238	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 261	-619 857	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	22	513	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22	513	
Kokku rahavood	-2 239	-619 344	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	163 480	781 378	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 239	-619 344	
Valuutakursside muutuste mõju	0	1 446	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	161 241	163 480	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	498 604	542 604
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	97 883	97 883
31.12.2009	40 000	4 000	596 487	640 487
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	9 434	9 434
31.12.2010	40 000	4 000	605 921	649 921

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Well Done Grupp OÜ 2010.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.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ning hõlmab perioodi 01.01.2010 kuni 31.12.2010.a.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode saldosisid, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahas tasutavad nõuded ja kohustused seisuga 31.12.2010.a. on ümber hinnatud Eesti kroonidesse 31.12.2010.a. kehtinud Eesti Panga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o soetusmaksumus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ning varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud 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.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad

maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Maad ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Masinad ja seadmed 3 - 10 aastat

Muu inventar, IT-seadmed 2 - 3 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

- Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

- Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja:

- Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

Raamatupidamiskohuslase aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks raamatupidamiskohuslase tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja selle suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	10 760	660
Arvelduskontod	150 481	162 820
Kokku raha	161 241	163 480

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	293 485	10 800	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	17 222	4
Muud nõuded	390	7 530	
Ettemaksed	61 382	82 021	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	355 257	117 573	

Nõuded ostjate all on kajastatud tõenäoliselt laekuvad summad, ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		68 965		0
Üksikisiku tulumaks		3 417		2 060
Sotsiaalmaks		7 702		3 980
Töötuskindlustusmaksed		474		0
Ettemaksukonto jääk	0		17 222	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		80 558	17 222	6 040

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	263 578	313 735
Ettemaksed varude eest	3 809	1 470
Kokku varud	267 387	315 205

Aruandeperioodil varude allahindlusi ja mahakandmisi ei tehtud. Ettevõtte varusid ei ole kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul, samuti ei ole ettevõtte võtnud kaupa vastutavale hoiule.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	40 002	149 674	189 676
Akumuleeritud kulum	-3 984	-62 044	-66 028
Jääkmaksumus	36 018	87 630	123 648
Amortisatsioonikulu	-8 004	-38 376	-46 380
31.12.2009			
Soetusmaksumus	40 002	149 674	189 676
Akumuleeritud kulum	-11 988	-100 420	-112 408
Jääkmaksumus	28 014	49 254	77 268
Amortisatsioonikulu	-8 004	-25 018	-33 022
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-14 828	-14 828
31.12.2010			
Jääkmaksumus	20 010	9 408	29 418

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	46 116	7 071	
Võlad töövõtjatele	21 905	8 000	8
Maksuvõlad	80 558	6 040	4
Muud võlad	14 804	11 927	9
Muud viitvõlad			
Kokku võlad ja ettemaksed	163 383	33 038	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Väljamaksmata töötasu	21 905	8 000
Kokku võlad töövõtjatele	21 905	8 000

Lisa 9 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	14 270	14 270		
Muud võlad	533	533		
Kokku muud võlad	14 803	14 803		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	4 672	4 672		
Muud võlad	7 255	7 255		
Kokku muud võlad	11 927	11 927		

Muude viitvõlgade all on kajastatud arvestuskuul väljamaksmata tasudelt arvestatud maksud (maksuvõlg tekib väljamaksu tegemise kuus). Muude võlgade all on kajastatud võlgnevus aruandvatele isikutele.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	478 678	471 224
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	127 243	125 262
Kokku tingimuslikud kohustused	605 921	596 486

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	213 183	161 175
Sotsiaalmaksud	71 539	53 188
Kokku tööjõukulud	284 722	214 363
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	11 486	15 255

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	128 201	161 175

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011.a. ühines Eesti Vabariik eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris äriühing alates 01.01.11 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 1EUR = 15,6466 EEK.

Aruande digitaalallkirjad

Well Done Grupp Osühing (registrikood: 11167708) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KASS	Juhatuse liige	27.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	596 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 434
Kokku	605 921
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	605 921
Kokku	605 921
Well Done Grupp OÜ juhatus teeb ettepaneku jätta aruandeaasta kasum jaotamata	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	1889018	73.45%	Jah
Kolimisteenused	49421	420014	16.33%	Ei
Muude kontorimasinate ja -seadmete hulgimüük	46661	262842	10.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Kass	37412120226	Türisalu küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5068084
E-posti aadress	info@welldone.ee