

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Well Done Grupp Osaühing

registrikood: 11167708

tänavatalu nimi, Orava 1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Türisalu küla

vald: Harku vald

postisihtnumber: 76701

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 68 084

faks: +372 148 1910 849

e-posti aadress: info@welldone.ee

veebilehe aadress: www.welldone.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Muud võlad	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Well Done Grupp OÜ põhitegevusalaks on seifide müük, paigaldus ja hooldus, mis 2009.aastal moodustas 69% ettevõtte käibest. Ettevõtte kõrvaltegevusaladeks on paberipurustajate ja järjekorrasüsteemide müük, paigaldus ja hooldus .

Ettevõtte 2009.a. müügitulu oli 2 770 926 krooni. Langus võrreldes 2008 aastaga oli 34%. Müügitulu languse tõttu vähenes ka ettevõtte puhaskasum (2008.a. 358 760 kroonilt 2009.a. 97 884 kroonile).

2010.a. on kavas jätkata samadele tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Well Done Grupp tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	163 480	781 378	2
Nõuded ja ettemaksed	117 573	67 871	3
Varud	315 205	664 984	5
Kokku käibevara	596 258	1 514 233	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	77 268	123 648	6
Kokku põhivara	77 268	123 648	
Kokku varad	673 526	1 637 881	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	33 039	1 095 277	7
Kokku lühiajalised kohustused	33 039	1 095 277	
Kokku kohustused	33 039	1 095 277	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	498 604	139 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 883	358 760	
Kokku omakapital	640 487	542 604	
Kokku kohustused ja omakapital	673 526	1 637 881	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 770 926	4 174 276	
Muud äritulud	12 645	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 720 320	-2 756 672	
Mitmesugused tegevuskulud	-703 897	-656 644	
Tööjõukulud	-214 363	-355 725	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-46 380	-34 370	
Muud ärikulud	-2 687	-10 175	
Ärikasum (-kahjum)	95 924	360 690	
Finantstulud ja -kulud	1 959	-1 930	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97 883	358 760	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 883	358 760	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	95 924	360 690
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	46 380	34 370
Kokku korrigeerimised	46 380	34 370
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-49 702	253
Varude muutus	349 779	-584 695
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 062 238	292 666
Kokku rahavood äritegevusest	-619 857	103 284
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-112 786
Laekunud intressid	513	355
Kokku rahavood investeerimistegevusest	513	-112 431
Kokku rahavood	-619 344	-9 147
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	781 378	792 810
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-619 344	-9 147
Valuutakursside muutuste mõju	1 446	-2 285
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	163 480	781 378

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	139 844	183 844
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	358 760	358 760
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Well Done Grupp OÜ 2009.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 01.01.2009 kuni 31.12.2009.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 31.12.2009.a. on ümber hinnatud Eesti kroonidesse 31.12.2009.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 õiglase 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	660	259
Arvelduskontod	162 820	781 119
Kokku raha	163 480	781 378

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 800	35 080	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 222	0	4
Muud nõuded	7 530	10 153	
Ettemaksed	82 021	22 638	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	117 573	67 871	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		8
Käibemaks		0		100 545
Üksikisiku tulumaks		2 060		4 718
Sotsiaalmaks		3 980		8 157
Ettemaksukonto jääk	17 222		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 222	6 040		113 428

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Lõpetamata toodang	0	262 000
Müügiks ostetud kaubad	313 735	325 274
Ettemaksed varude eest	1 470	77 710
Kokku varud	315 205	664 984

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)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007			
Soetusmaksumus	0	76 890	76 890
Akumuleeritud kulum	0	-31 658	-31 658
Jääkmaksumus	0	45 232	45 232
Ostud ja parendused	36 018	42 398	78 416
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 071	0	
Võlad töövõtjatele	8 000	20 000	
Maksuvõlad	6 040	113 428	4
Muud võlad	11 927	37 298	9
Saadud ettemaksed	0	924 551	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 038	1 095 277	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Väljamaksmata töötasu	8 000	20 000
Kokku võlad töövõtjatele	8 000	20 000

Lisa 9 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud 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		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	12 875	12 875		
Muud võlad	24 423	24 423		
Kokku muud võlad	37 298	37 298		

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 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	161 175	267 462
Sotsiaalmaksud	53 188	88 263
Kokku tööjõukulud	214 363	355 725
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	15 255	44 423

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	214 363	355 724

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	161 175	267 462

Aruande digitaalallkirjad

Well Done Grupp Osühing (registrikood: 11167708) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KASS	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	498 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 883
Kokku	596 487
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	596 487
Kokku	596 487
Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	1904134	68.72%	Jah
Muude kontorimasinate ja -seadmete hulgimüük	46661	612442	22.10%	Ei
Kolimisteenused	49421	254350	9.18%	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