

Majandusaasta aruanne

Wergoland Grupp OÜ

Majandusaasta algus: 19. aprill 2006
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2006

Äriregistri kood 11206673
Aadress: Vasara 3-8, Tallinn 11713
Telefon: 56667786
Elektronpost wergoland@hotmail.ee
Põhitegevusala Ehitustööd
Tegevjuht Andrus Suitsberg

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9

Lisa 1	Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9-10
Lisa 2	Raha	11
Lisa 3	Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4	Maksud	11
Lisa 5	Materiaalne põhivara	11
Lisa 6	Kasutusrent	11
Lisa 7	Laenukohustused	12
Lisa 8	Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9	Omakapital	12
Lisa 10	Müügitulu	12
Lisa 11	Muud äritulud ja muud ärikulud	13
Lisa 12	Finantstulud ja finantskulud	13
Lisa 13	Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14	Tehingud seotud osapooltega	14

Juhatuse allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele
Kasumi jaotamise ettepanek

TEGEVUSARUANNE

Wergoland Grupp OÜ tegevus käivitus mai 2006.a. Ettevõtte jätkas Hannes Puksmanni ja Andrus Suitsbergi senist tegevust füüsilisest isikust ettevõtjana eramute ehitusel üldehitustööde teostamise ja projektijuhtimise vallas. Ettevõtte soetas tegevuseks vajaliku laopinna ja töövahendeid paigutades materiaalsesse põhivarasse 91184 krooni. Kõrvuti senistele klientidele teenuste osutamise jätkamisega astuti samme uute tellijate ja tegevusvaldkondade leidmiseks. Perspektiivse suunana teostati esimesed tööd väikepuhastite ja pumplate üldehituse vallas. Järgmise majandusaasta eesmärkideks on kasvatada üldehitustööde mahtu puhastite ehitusel ja siseneda projektijuhtimise osas tööstusehituse turule.

Wergoland Grupp OÜ juhatuse liikmetele arvestati aruandeaastal tasusid 30000 krooni.

Keskmine töötajate arv oli aruandeaastal 3 inimest ja töötajate tasu üldsumma 99267 krooni

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Wergoland Grupp OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 22.03.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Wergoland Grupp OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 24. märts 2007.a

Juhatuse liige
(Hannes Puksmann)

Juhatuse liige
(Andrus Suitsberg)

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	19.04.2006
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	105 489	0
Nõuded ja ettemaksed	3	118 000	40 000
Käibevara kokku		223 489	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	88 743	0
Põhivara kokku		88 743	0
AKTIVA (VARAD) KOKKU		312 232	40 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	90 000	0
Võlad ja ettemaksed	8	52 235	0
Lühiajalised kohustused kokku		142 235	0
KOHUSTUSED KOKKU		142 235	0
OMAKAPITAL			
Osakapital	9	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		129 997	0
OMAKAPITAL KOKKU		169 997	40 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		312 232	40 000

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2006
Müügitulu	10	1 576 231
Muud äritulud	11	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	-1 229 837
Mitmesugused tegevuskulud		-36 044
Tööjõu kulud		
Palgakulu		-129 267
Sotsiaalmaksud		-42 956
Tööjõu kulud kokku		-172 223
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-2 441
Muud ärikulud	11	-12
Ärikasum (-kahjum)		135 675
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	12	-5 812
Muud finantstulud ja -kulud	12	134
Finantstulud ja -kulud kokku		-5 678
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		129 997
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		129 997

Rahavoogude aruanne

[kaudmeetodil, alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		135 675
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	2 441
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-74 376
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		48 611
Makstud intressid	12	-5 812
Kokku rahavood äritegevusest		106 539
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-91 184
Saadud intressid	12	134
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-91 050
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad	7	90 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		90 000
Rahavood kokku		105 489
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		105 489
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		105 489

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 19.04.2006	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	129 997	129 997
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	129 997	169 997

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Wergoland Grupp OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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 akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	4 aastat

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendiarvestus

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2006	19.04.2006
Sularaha kassas	20 000	0
Pangakontod	85 489	0
Raha kokku	105 489	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	19.04.2006
Nõuded ostjate vastu	111 790	0
Nõuded ostjate vastu kokku	111 790	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	3 624	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2 586	0
Ettemaksed kokku	6 210	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	118 000	0

Lisa 4 Maksud

	31.12.2006		19.04.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	3 624	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 406	0	0
Sotsiaalmaks	0	16 764	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	816	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	276	0	0
Kokku	3 624	27 262	0	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 19.04.2006	0	0	0
Soetamine	65000	26184	91184
Soetusmaksumus 31.12.2006	65000	26184	91184
Akumuleeritud kulum 19.04.2006	0	0	0
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	1896	545	2441
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	1896	545	2441
Jääkmaksumus 19.04.2006	0	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2006	63104	25639	88743

Lisa 6 Kasutusrent

	<u>31.12.2006</u>
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	142 252
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	99 273
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	26 061
<i>1-5 aastat</i>	73 212

Wergoland Grupp OÜ liisib kasutusrendi tingimustel sõiduauto.
Lepingu lõppemisel on firmal eseme väljaostu eesõigus 3-kuulise etteteatamisega.

Lisa 7 Laenukohustused

		<u>Tagasimakse tähtaeg</u>		
	<u>31.12.2006</u>	<u>12 kuu jooksul</u>	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>	<u>Intressi- määr</u>
Lühiajalised laenud	90 000	90 000	29.06.2007	6%
Kokku	90 000	90 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2006</u>	<u>19.04.2006</u>
Võlad tarnijatele	3 435	0
Võlad töövõtjatele	20 301	0
Maksuvõlad (lisa 5)	27 262	0
Muud võlad (lisa 17)	1 237	0
Võlad ja ettemaksed kokku	52 235	0

Lisa 9 Omakapital

	<u>31.12.2006</u>	<u>19.04.2006</u>
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 125 997 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 98 278 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 22/78 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 27 719 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

Wergoland Grupp OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2006
Eesti	1 576 231
Kokku	1 576 231

Wergoland Grupp OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad/ tooted	2006
Ehitustööd	1 469 460
Heakorratööd	9 500
ÄP koostamine	95 000
Kauba müük	2 271
Kokku	1 576 231

Lisa 11 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2006
Muud äritulud	1
Muud äritulud kokku	1
Muud ärikulud	2006
Muud ärikulud	12
Muud ärikulud kokku	12

Lisa 12 Finantstulud ja finantskulud

Finantstulud	2006
Intressid	134
Finantstulud kokku	134
Finantskulud	2006
Intressid	5 812
Finantskulud kokku	5 812

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006
Tooraine ja materjal	-646 923
Kaubad müügiks	-34
Elekter ja küte	-18 755
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	-57 956
Alltöövõtutööd	-359 579
Muud teenused	-146 591
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-1 229 837

Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega

Wergoland Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi

Wergoland Grupp OÜ on 2006. a ostnud teenuseid ning müünud kaupu järgmistele seotud osapooltele:

	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	0	34
Kaupade ost-müük kokku	0	34
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	43140	0
Teenuste ost-müük kokku	43 140	0

Saldod seotud osapooltega:

	<u>31.12.2006</u>
Omanike lähisugulased	90 000
Lühiajalised kohustused kokku	90 000

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

Wergoland Grupp OÜ 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt

..... 2007, kinnitamine

Juhatuse liige
Hannes Puksmann

Juhatuse liige
Andrus Suitsberg

1. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Wergoland Grupp OÜ juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 129 997 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali 4 000 krooni
2. jaotamata kasumisse 125 997 krooni

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku mitte maksta osanikele jaotamata kasumist dividende.

Wergoland Grupp OÜ osanike nimekiri.

Osakapital: 40000 krooni
Osanikke: 2

Hannes Puksmann	20000.-	37309214717	Vasara 3-8, Tallinn
Andrus Suitsberg	20000.-	37503194735	Männiku tee 27, Tallinn

Majandusaasta aruande allkirjad

Wergoland Grupp OÜ (registrikood: 11206673) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Hannes Puksmann (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.03.2007