

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi nimi: Werterix OÜ

registrikood: 11284070

tänava nimi, maja ja korteri number: Valuoja 14-4

küla/alev/alevik/linn: Viljandi linn

postisihthnumber: 71016

maakond: Viljandi maakond

telefon: 5141114

e-posti aadress: info@wertrix.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
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 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

Raamatupidamise aastaaruandes kajastamata olisi sündmusi, mis mõjutaksid järgmiste majandusaastate tulemusi, ei ole.

Aruandeperioodil maksti palkasid summas 323 75 (2009 : 186 784) krooni.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 2 (2009 : 2).

Peamised finantssuhtarvud	2010	2009
(tuh. kroonides)		
Müügitulu	9 637	4 151
Ärikasum	220	-12
Puhaskasum	220	-2
Käibevara	2 405	2 034
Lühiajalised kohustused	2 370	2 060
Varad kokku	2 634	619
Omakapital kokku	264	45
Tulu kasv	132%	37%
Ärikasumi määr	2%	0%
Puhaskasumi kasv	-11100%	-80%
Puhasrentaablus	2%	0%
Lühiajaliste kohustuste		
kattekordaja	1,01	0,99
ROA	8%	0%
ROE	83%	-4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:
Tulu kasv (%) = (müügitulu 2010 - müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100
Ärikasumi määr (%) = ärikasum / müügitulu * 100
Ärikasumi kasv (%) = (ärikasum 2010 - ärikasum 2009) / ärikasum 2009 * 100
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Werterix OÜ 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Werterix OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Werterix OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Riido Tohver

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 347	56 433	2
Nõuded ja ettemaksed	2 189 336	1 747 354	3
Varud	192 500	230 000	5
Kokku käibevara	2 405 183	2 033 787	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	228 598	70 595	6
Kokku põhivara	228 598	70 595	6
Kokku varad	2 633 781	2 104 382	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	277 300	302 000	
Võlad ja ettemaksed	2 092 336	1 757 832	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 369 636	2 059 832	
Kokku kohustused	2 369 636	2 059 832	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	
Kohustuslik reservkapital	2 550	700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	3 528	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	219 595	-1 678	
Kokku omakapital	264 145	44 550	
Kokku kohustused ja omakapital	2 633 781	2 104 382	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	9 636 671	4 150 788	10
Muud äritulud	1 458	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 482 447	-3 798 239	11
Mitmesugused tegevuskulud	-420 330	-37 246	12
Tööjõukulud	-435 122	-251 043	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-76 696	-62 252	6
Muud ärikulud	-4 026	-3 731	
Ärikasum (-kahjum)	219 508	-1 723	
Finantstulud ja -kulud	87	45	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	219 595	-1 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	219 595	-1 678	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	219 508	-1 723	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	76 696	62 252	6
Muud korrigeerimised	0	2 000	
Kokku korrigeerimised	76 696	64 252	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-441 982	-1 184 281	3
Varude muutus	37 500	-78 300	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	334 504	1 182 503	7
Laekunud intressid	87	45	
Kokku rahavood äritegevusest	226 313	-17 504	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-234 699	-20 000	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-234 699	-20 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	116 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 700	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-22 152	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 700	93 848	
Kokku rahavood	-33 086	56 344	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 433	89	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33 086	56 344	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 347	56 433	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	2 000	700	3 528	46 228
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0		0	-1 678	-1 678
Muud muutused omakapitalis	2 000	-2 000	0		0
31.12.2009	42 000	0	700	1 850	44 550
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				219 595	219 595
Muutused reservides			1 850	-1 850	
31.12.2010	42 000		2 550	219 595	264 145

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Werterix OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuseprintsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

masinad ja seadmed 5 aastat;

inventar 5 aastat.

Seotud osapooled

Werterix OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke;

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Tulud

Tulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tulu on tõenäoline. Tulu teenuste müügist

kajastatakse koheselt peale teenuse osutamist. Pikal perioodil osutatava teenuse korral kajastatakse tulu teenuse müügist

lähtudes valmidusastme meetodist: teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	10	22 996
Arvelduskontod	23 337	33 437
Kokku raha	23 347	56 433

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 928 031	1 461 719	
Ostjatelt laekumata arved	1 928 031	1 461 719	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	261 305	285 635	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 189 336	1 747 354	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	261 305		285 635	
Üksikisiku tulumaks		2 892		3 976
Sotsiaalmaks		6 270		9 484
Kohustuslik kogumispension		190		0
Töötuskindlustusmaksed		798		1 206
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	261 305	10 150	285 635	14 666

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	192 500	230 000
Kokku varud	192 500	230 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara (kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2008				
Soetusmaksumus	167 500	17 797	185 297	185 297
Akumuleeritud kulum	-67 016	-5 434	-72 450	-72 450
Jääkmaksumus	100 484	12 363	112 847	112 847
Ostud ja parendused	20 000	0	20 000	20 000
Amortisatsioonikulu	-56 384	-5 868	-62 252	-62 252
31.12.2009				
Soetusmaksumus	187 500	17 797	205 297	205 297
Akumuleeritud kulum	-123 400	-11 302	-134 702	-134 702
Jääkmaksumus	64 100	6 495	70 595	70 595
Ostud ja parendused	234 699		234 699	234 699
Amortisatsioonikulu	-70 923	-5 773	-76 696	-76 696
31.12.2010				
Soetusmaksumus	422 199	17 797	439 996	439 996
Akumuleeritud kulum	-194 323	-17 075	-211 398	-211 398
Jääkmaksumus	227 876	722	228 598	228 598

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 060 812	1 731 188	
Võlad töövõtjatele	21 374	11 978	
Maksuvõlad	10 150	14 666	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 092 336	1 757 832	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	15 386	11 978
Puhkusetasude kohustus	5 988	0
Kokku võlad töövõtjatele	21 374	11 978

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	42 000	42 000
Osade arv (tk)	420	420
Osade nimiväärtus		
100 EEK		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	819 493	666 800
Suurbritannia	8 817 178	3 483 988
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	9 636 671	4 150 788
Kokku müügitulu	9 636 671	4 150 788
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kaupade vahendamine	9 396 253	4 150 788
Maakorraldustööd	240 418	0
Kokku müügitulu	9 636 671	4 150 788

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 441 455	3 798 239
Transpordikulud	10 667	0
Üür ja rent	30 325	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 482 447	3 798 239

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Energia	179 153	13 061
Kütus	179 153	13 061
Mitmesugused bürookulud	62 933	7 640
Uurimis- ja arengukulud	1 611	295
Lähetuskulud	4 190	1 956
Koolituskulud	300	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 180	900
Tehnohooldus	141 930	10 870
Kindlustusmaksed	5 350	1 678
Panga teenustasud	4 433	846
Muud	19 250	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	420 330	37 246

Lisa 13 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	323 752	186 784
Sotsiaalmaksud	111 370	64 259
Kokku tööjõukulud	435 122	251 043
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 14 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	277 300	302 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	323 752	186 784

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud muid olulisi soodustusi.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Werterix OÜ (registrikood: 11284070) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIDO TOHVER	Juhatuse liige	05.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	219 595
Kokku	219 595
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	219 595
Kokku	219 595

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	219 595
Kokku	219 595
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	219 595
Kokku	219 595

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	9396253	97.51%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	240418	2.49%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riido Tohver	37603106027	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5141114
E-posti aadress	riido@werterix.ee