

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Werterix OÜ

registrikood: 11284070

tänavanimi, maja number: Valuoja 14-4

linn: Viljandi linn

postisihtnumber: 71016

maakond: Viljandi maakond

telefon: 5141114

e-posti aadress: info@werterix.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	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 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

Aruandeperioodil maksti palkasid summas 186 784 (2008 : 171 552) krooni.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 2 (2008 : 2).

Peamised finantssuhtarvud (tuh. kroonides)	2009	2008
Müügitulu	4 151	3 019
Ärikasum	-12	-9
Käibevara	2 034	715
Lühiajalised kohustused	2 060	783
Varad kokku	619	561
Tulu kasv	37%	433%
Ärikasumi määr	0%	0%
Puhaskasumi kasv	-80%	-171%
Puhasrentaablus	0%	0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,99	0,91
ROA	0%	-2%
ROE	-4%	-23%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2009 - \text{müügitulu } 2008) / \text{müügitulu } 2008 * 100$

Ärikasumi määr(%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

Ärikasumi kasv(%) = $(\text{ärikasum } 2009 - \text{ärikasum } 2008) / \text{ärikasum } 2008 * 100$

Puhasrentaablus(%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA(%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku}$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku}$

Juhatuse liige

Riido Tohver

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Werterix OÜ 2009.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)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 433	89	2
Nõuded ja ettemaksed	1 747 354	563 073	3,4
Varud	230 000	151 700	5
Kokku käibevara	2 033 787	714 862	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	70 595	112 847	6
Kokku põhivara	70 595	112 847	6
Kokku varad	2 104 382	827 709	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	302 000	206 152	7
Võlad ja ettemaksed	1 757 832	575 329	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 059 832	781 481	
Kokku kohustused	2 059 832	781 481	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	40 000	9
Registreerimata osakapital		2 000	
Kohustuslik reservkapital	700	700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 528	13 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 678	-9 789	
Kokku omakapital	44 550	46 228	
Kokku kohustused ja omakapital	2 104 382	827 709	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	4 150 788	3 019 297	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 798 239	-2 469 477	11
Mitmesugused tegevuskulud	-37 246	-279 318	12
Tööjõukulud	-251 043	-228 681	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-62 252	-48 240	6
Muud ärikulud	-3 731	-2 315	
Ärikasum (-kahjum)	-1 723	-8 734	
Finantstulud ja -kulud	45	-1 055	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 678	-9 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 678	-9 789	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 723	-8 734	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	62 252	48 240	6
Muud korrigeerimised	2 000	0	
Kokku korrigeerimised	64 252	48 240	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 184 281	-476 195	3
Varude muutus	-78 300	-26 270	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 182 503	494 181	8
Laekunud intressid	45	4 544	
Kokku rahavood äritegevusest	-17 504	35 766	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 000	-60 297	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 000	-60 297	6
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	116 000	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	0	36 846	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 152	-24 098	
Makstud intressid	0	-5 599	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	93 848	7 149	
Kokku rahavood	56 344	-17 382	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	89	17 471	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	56 344	-17 382	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 433	89	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	2 000	700	13 317	56 017
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0		0	-9 789	-9 789
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

Ettevõtte vaba omakapital (arvestatdes seaduses ettenähtud kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2009 moodustas 1 850 (2008 : 3 528) krooni.

Bilansipäeva seisuga on omanikel võimalik dividendidena välja maksta 1 462

(2008 : 2 787) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 389 (2008 : 741) krooni.

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 tööeast järgnevalt:

masinad ja seadmed 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	22 996	0
Arvelduskontod	33 437	89
Kokku raha	56 433	89

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	1 461 719	472 966
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	285 635	89 258
Ettemaksed	0	849
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 747 354	563 073

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	285 635	0	88 542	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 976	0	1 984
Sotsiaalmaks	0	9 484	0	4 742
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	288
Töötuskindlustusmaksed	0	1 206	0	130
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	285 635	14 666	88 542	7 144

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	230 000	151 700
Kokku varud	230 000	151 700

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2007				
Soetusmaksumus	125 000	0	125 000	125 000
Akumuleeritud kulum	-24 210	0	-24 210	-24 210
Jääkmaksumus	100 790	0	100 790	100 790
Ostud ja parendused	42 500	17 797	60 297	60 297
Amortisatsioonikulu	-42 806	-5 434	-48 240	-48 240
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

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	302 000	302 000		
Lühiajalised laenud kokku	302 000	302 000		
Laenukohustused kokku	302 000	302 000		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	184 000	184 000		
Lühiajalised laenud kokku	184 000	184 000		
Kapitalirendikohustused kokku	22 152	22 152		
Laenukohustused kokku	206 152	206 152		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	1 731 188	502 119
Võlad töövõtjatele	11 978	66 056
Maksuvõlad	14 666	7 154
Kokku võlad ja ettemaksed	1 757 832	575 329

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	42 000	40 000
Osade arv (tk)	420	400
Osade nimiväärtus (kroonides)		
100 EEK		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	666 800	331 474
Soome	0	127 350
Suurbritannia	3 483 988	2 560 473
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 150 788	3 019 297
Kokku müügitulu	4 150 788	3 019 297
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kaupade vahendamine	4 150 788	3 019 297
Kokku müügitulu	4 150 788	3 019 297

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 798 239	2 469 477
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 798 239	2 469 477

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Energia	13 061	0
Kütus	13 061	0
Mitmesugused bürookulud	7 640	0
Uurimis- ja arengukulud	295	0
Lähetuskulud	1 956	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	900	0
Tehnohooldus	10 870	0
Kindlustusmaksed	1 678	0
Panga teenustasud	846	0
Muud	0	279 318
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 246	279 318

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	186 784	171 552
Sotsiaalmaksud	64 259	57 129
Kokku tööjõukulud	251 043	228 681

Lisa 14 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	302 000	184 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	186 784	171 552

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Werterix OÜ (registrikood: 11284070) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIDO TOHVER	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 678
Kokku	1 850
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 850
Kokku	1 850

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 678
Kokku	1 850
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 850
Kokku	1 850

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	4150788	100.00%	Jah

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