

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Welton OÜ

registrikood: 11366170

tänava/talu nimi, Rotermanni 5 / Roseni 10 - 102
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihtnumber: 10111

maakond: Harju maakond

telefon: 6 600 195

faks:

e-posti aadress: info@welton.ee

veebilehe aadress:

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 Müügitulu	11
Lisa 3 Tööjõukulud	11
Lisa 4 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Welton OÜ on täisteenust pakkuv reisikorraldaja (EMTAK 79121) ja reisibüroo, pakkudes klientidele terviklikku reisikorraldusteenust ning ühtlasi müües ja vahendades reisimisega seonduvaid üksikuid lisateenuseid.

Ettevõtte igapäevane tegevus toimub peamiselt kahel suunal: Esiteks, privaat- ja ärireiside koostamine, pakkudes klientidele nn „rätsepätoona” valminud reisipakette, mis on koostatud lähtudes kliendi isiklikest soovidest ja huvidest. Teiseks, erinevad tehnoloogilised ja „uue meedia” lahendused IT valdkonnas, spetsialiseerudes eelkõige turismiettevõtetele suunatud infotehnoloogiliste lahenduste väljatöötamisele, sh online otsingu- ja broneerimissüsteemid, reisikataloogid ning muud lahendused ja teenused.

Ettevõtte tegevus ja olulisemad sündmused aruandeaastal

Aruandeaasta peamised märksõnad olid jätkusuutlikus, muutused ja uued lahendused. Majandussurutisest tingitud turu kokkutõmbumisele vaatamata nägi ettevõtte majandusaastal müügitulu kasvu, mis on peamiselt tänu kohastele ja õigeaegselt rakendatud meetmetele.

Aruandeaasta esimeses pooles töötati välja kava majandussurutisest tulenevate mõjude vähendamiseks ettevõttele. Hoiti kokku kuludelt, otsiti uusi väljundeid ja partnereid ning keskenduti vähem ressursse nõudvatele infotehnoloogiliste lahenduste pakumisele. Määramata ajaks lükati edasi plaan alustada suuremahulise reklaamkampaaniaga pakkumaks WELTON reisibüroo teenuseid laiemale avalikkusele.

Aruandeaasta teises pooles, saades positiivset kinnitust aasta esimeses pooles võetud otsustele, otsustati veel tugevamat rõhku panna infotehnoloogia lahenduste pakumisele turismisektoris. Samas jätkati ka individuaalreise teenuste pakumist. Tavapärast tegeleti võimalike sihtkohtade otsimisega ning märkimisväärse hulga kontaktide loomisega, koostati uusi näidisreisipakettide ning jätkus kodulehe täiendamine.

Tulud, Kulud & Kasum

Ettevõtte müügitulutulu aruandeaastal oli kokku 273 538 krooni, millest 20% moodustas reisiteenuste müügist saadud tulu ja 80% infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused. Müügitulust 100% moodustas müük Eestisse. Reisiteenuste osas olid populaarseimad sihtkohad 2009. aastal olid Mehhiko ja USA.

Ettevõtte kulud aruandeperioodil olid kokku 289 362 krooni, millest 18% moodustas müüdud teenuste kulu. Aruandeperioodi kahjumiks kujunes 21 844 krooni. Kahjum peamiseks põhjuseks oli põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus (-49 400 krooni). Kahjum otsustati katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Personal

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline. Juhatuse liikmetele maksti aruandeaastal tasusid kokku 51 432 krooni. Palgalised töötajad puudusid. Kõik vajalikud haldusteenused osteti sisse mujalt.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Mitmete reisibüroode pankrotistumine ja sulgemine on näidanud, et olukord turismimaastikul on jätkuvalt ebastabiilne. 2010 aasta peamiseks eesmärgiks on ettevõtte senise edu säilitamine ning ka järjepidev laienemine stabiilsemas IT-teenuste valdkonnas. Endiselt on plaanis suurt tähelepanu WELTON reisibüroo kontseptsioonile. 2010 aasta esimeses kvartalis kavas läbi viia uued turuuringud, mille tulemuste põhjal osutatakse WELTON reisibüroo kontseptsiooni võimaliku rakendatavus uuel majandusaastal. Endiselt on kavas suurendada osakapitali, investeerida põhivaradesse ning kaasata lisaks võõrkapitali, et kiirendada ettevõtte arengut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Welton 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Welton finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 10.07.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Welton on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	19 264	49 651
Nõuded ja ettemaksed	24 439	13 750
Kokku käibevara	43 703	63 401
Põhivara		
Materiaalne põhivara	160 600	182 000
Kokku põhivara	160 600	182 000
Kokku varad	204 303	245 401
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	19 908	18 461
Võlad ja ettemaksed	-793	
Kokku lühiajalised kohustused	19 115	18 461
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	79 642	99 550
Kokku pikaajalised kohustused	79 642	99 550
Kokku kohustused	98 757	118 011
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 390	26 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 844	57 144
Kokku omakapital	105 546	127 390
Kokku kohustused ja omakapital	204 303	245 401

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	273 538	263 868
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 037	-123 241
Mitmesugused tegevuskulud	-117 397	-53 008
Tööjõukulud	-68 404	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-49 400	-20 500
Muud ärikulud	-1 124	
Ärikasum (-kahjum)	-15 824	67 119
Finantstulud ja -kulud	-6 020	-9 975
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 844	57 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 844	57 144

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-15 824	67 119
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49 400	20 500
Kokku korrigeerimised	49 400	20 500
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 689	-13 750
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-793	
Kokku rahavood äritegevusest	22 094	73 869
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 000	
Laekunud intressid	7	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 993	17
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 200	52 050
Saadud laenude tagasimaksed	-2 200	-61 550
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-18 461	-17 119
Makstud intressid	-6 027	-9 993
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 488	-36 612
Kokku rahavood	-30 387	37 274
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 651	12 377
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30 387	37 274
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 264	49 651

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		30 246	70 246
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			57 144	57 144
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2008	40 000	4 000	83 390	127 390
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-21 844	-21 844
31.12.2009	40 000	4 000	61 546	105 546

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Welton 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

OÜ Welton kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina. arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kulunorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

- Maa – ei amortiseeriata
- Ehitised ja rajatised 3% - 5% aastas
- Masinad, seadmed ja inventar 10% - 20% aastas
- Sõidukid ja muud transpordivahendid 20% - 30% aastas

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed ja inventar	4

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolte tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates sumamdes, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulisemad kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadav tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 2 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	273 538	263 868
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	273 538	263 868
Kokku müügitulu	273 538	263 868
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Reisiteenuste müük	54 680	129 097
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	218 858	134 771
Kokku müügitulu	273 538	263 868

Reisiteenuste müük EMTAK 79121

Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused EMTAK 62091

Lisa 3 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	51 432	0
Sotsiaalmaksud	16 972	0
Kokku tööjõukulud	68 404	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Tööjõukuludest 100% moodustasid juhatuse liikmete tasud. Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline, palgalised töötajad aruandeaastal puudusid.

Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	51 432	0

Aruande digitaalallkirjad

Welton OÜ (registrikood: 11366170) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO JÄRV	Juhatuse liige	11.07.2010
GUNNAR JÄRV	Juhatuse liige	16.08.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 844
Kokku	61 546
Katmine	
Kokku	61 546

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	218858	80.01%	Jah
Reisikorraldajate tegevus	79121	54680	19.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gunnar Järv	38806292762	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6600195
Mobiiltelefon	+372 5081474
E-posti aadress	gunnar@welton.ee