

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	Vergutech Baltikum OÜ
Äriregistri kood	10674099
Aadress	Õismäe tee 34-17, Tallinn 13511
Telefon	372 6573454
Faks	Vergutech Baltikum OÜ 372 6573454
Elektronpost	Majandusaasta aruanne 2005 vergutech@neti.ee
Kodulehekülg	www.vergutech.ee
Põhitegevusala	Ehitusmasinate ja –seadmete valmistamine ja müük
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Tegevjuht	Aivo Allorg

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
<i>Tegevjuhtkonna</i> deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	10
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused.....	13
Lisa 3. Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 4. Osakapital.....	13
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	14
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele.....	15
Kasumi jaotamise ettepanek.....	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2005. aastal jätkus Vergutech Baltikum OÜ traditsioonilise äritegevus ning saavutatud turuosa kindlustamine.

Tulud, kulud ja kasum

2005. aastal moodustas Vergutech Baltikum OÜ müügitulu 339 704 krooni. Müügitulust moodustas 98,4% toodangu ja 1,6% teenuste müük.

Vergutech Baltikum OÜ müügitulust moodustas 34% ühendusesisene käive ja 66% müük Eestisse. Toodangu müük välisurgudele langes 59%.

Personal

Vergutech Baltikum Oü keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 8400 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Vergutech Baltikum OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2006. aastal müüki ja turuosa Eeldatavasti suurendab Eesti kuulumine Euroopa Liitu koostööpartnerite usaldust Vergutech Baltikum OÜ suhtes veelgi ning ettevõtte senistele turgudele lisanduvad ka teised Euroopa Liidu liikmesriigid.

Aivo Allorg

juhatuse liige

.....

30.06.2006

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Vergutech Baltikum OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Vergutech Baltikum OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (30.06..2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Vergutech Baltikum OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Aivo Allorg

juhatuse liige

.....

30.06.2006

Bilanss

VARAD

	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara		
Raha ja pangakontod	72 881	183 838
Nõuded ja ettemaksud		
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	196 099	216 858
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	17 093	4 040
<i>Kokku</i>	213 192	220 898
Varud		
<i>Tooraine ja materjal</i>	362 806	138 984
<i>Kokku</i>	362 806	138 984
Käibevara kokku	648 879	543 720
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud		
Materiaalne põhivara		
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>	24 122	0
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>	8 758	8 454
<i>Kokku</i>	32 879	8 454
Põhivara kokku	32 879	8 454
VARAD KOKKU	681 758	552 174

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	31.12.2005	31.12.2004
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused		
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>	256 259	6 259
<i>Kokku</i>	256 259	6 259
Võlad ja ettemaksed		
<i>Võlad tarnijatele</i>	262 425	232 232
<i>Maksuvõlad</i>	0	231
<i>Saadud ettemaksed</i>	69 692	69 692
<i>Kokku</i>	332 117	302 155
Lühiajalised kohustused kokku	588 376	308 414
Kohustused kokku	588 376	308 414
OMAKAPITAL		
Osakapital	80 000	80 000
Ülekurs		
Oma osad või aktsiad		
Kohustuslik reservkapital	16 000	8 000
Muud reservid		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 720	70 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 149 338	84 352
Omakapital kokku	93 383	242 720
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	681 758	552 174

Kasumiaruanne

	2005	2004
Müügitulu	339 704	420 621
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	339 580	156 386

Brutokasum	124	264 235
Üldhalduskulud	- 150 530	- 179 522
Muud äritulud	3 624	24
Muud ärikulud		
Ärikasum	- 146 782	84 737
Finantstulud ja -kulud		
<i>Muud finantskulud</i>	2 555	385
Kokku finantstulud ja – kulud		
Kasum enne maksustamist	- 149 338	84 352
ARUANDEAASTA KASUM	- 149 338	84 352

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-146 782	84 737
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		- 20 003	- 8 454
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		7 705	- 85 537
Varude muutus		223 822	62 608
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		- 379 855	- 19 430
Kokku rahavood äritegevusest		- 315 113	33 924
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		- 44 429	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 44 429	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		250 000	0
Laenude tagasimaksed		- 1 041	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		248 585	0
RAHAVOOD KOKKU		- 110 957	- 82 673
Valuutakursside muutuste mõju			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		183 838	224 310
Raha ja raha ekvivalentide muutus		- 110 957	- 82 673
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		72 881	149 914

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	80 000	8 000	70 368	158 368
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	84 352	84 352
Reservkapitali suurendamine	-	8 000		8 000
Saldo 31.12.2004	80 000	16 000	146 720	242 720
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	- 149 338	- 149 338
Saldo 31.12.2005	80 000	16 000	- 2 618	93 383

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Vergutech Baltikum OÜ 2005. 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.

Vergutech Baltikum OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.¹

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

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.

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 objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile 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.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse

langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	17 093		4 040	
Sotsiaalmaks				231
Kokku			4 040	231

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	0	21 134	21 134
Soetused	31 293	13 136	44 429
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	31 293	34 269	65 562
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	0	12 680	12 680
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	7 171	12 832	20 003
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	7 171	25 512	32 684
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	0	8 454	8 454
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	24 122	8 757	32 879

Lisa 4. Osakapital

	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 01.01.2005	2	80 000
Saldo 31.12.2005	2	80 000

Põhikirja kohaselt on Vergutech Baltikum OÜ miinimumkapital 80 000 krooni ja maksimumkapital 320 000 krooni.

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Piirkond	2005	2004
-----------------	-------------	-------------

Eesti	223 699	31 327
Läti	21 874	103 650
Saksamaa	94 130	285 644
Kokku	339 704	420 621

Tegevjuhtkonna allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

Vergutech Baltikum OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Aivo Allorg

juhatuse liige

.....

30.06.2006

Kasumi jaotamise ettepanek

Elmiste perioodide jaotamata kasum	146 720
2005. aasta puhaskasum	- 149 337

<i>Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005:</i>	<i>- 2 617</i>
--	-----------------------

<i>Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist</i>	<i>- 2617</i>
--	----------------------

Aivo Allorg	juhatuse liige		30.06.2006
-------------	----------------	-------	------------

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Vergutech Baltikum (registrikood: 10674099) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Aivo Allorg (juhatuse liige)

Kinnitanud

26.06.2006