

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Welton OÜ

registrikood: 11366170

tänava/talu nimi, Nisu 33-8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50407

telefon: +372 6600195, +372 5142236

e-posti aadress: info@welton.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Müügitulu	10
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Welton OÜ põhitegevus 2013 aastal oli IT infosüsteemide arendamine ja konsultatsiooniteenused, müügitulu kokku 45221 EUR, mis on 16% prognoositust rohkem. Kõrvaltegevusena tegeleti mootorsõidukite ostu ja müügiga, millest kujunes oluline lisa tuluallikas majandusaastal, kokku müügitulu 71 029 EUR. Kokku oli majandusaasta müügitulu 116 250 EUR, sellest otsene kulu sisseostetud teensute ja kaupade näol 77 578 EUR. Aasta puhaskasumiks kujunes 27 376 EUR. 2014 aastaks prognoositav müügitulu on ca. 190 000 EUR.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikmetele aruandeaastal tasusid ei makstud. Palgalised töötajad puudusid, kõik vajalikud haldusteenused osteti sisse, sh. IT teenused Venemaalt, Indiast ja Filipiinidelt.

Firmal puuduvad muud pikaajalised kohustused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	16 343	5 735
Nõuded ja ettemaksed	927	2 234
Varud	2	0
Kokku käibevara	17 272	7 969
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	0	1
Materiaalne põhivara	31 908	812
Kokku põhivara	31 908	813
Kokku varad	49 180	8 782
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	11 998	0
Võlad ja ettemaksed	2 089	1 058
Kokku lühiajalised kohustused	14 087	1 058
Kokku kohustused	14 087	1 058
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 912	4 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 369	-24
Kokku omakapital	35 093	7 724
Kokku kohustused ja omakapital	49 180	8 782

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	116 250	27 927
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 578	-6 817
Mitmesugused tegevuskulud	-7 291	-7 133
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-404	-1 617
Muud ärikulud	-2 902	-10 236
Kokku ärikasum (-kahjum)	28 075	2 124
Intressikulud	-699	-114
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 376	2 010
Tulumaks	-7	-2 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 369	-24

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	28 075	2 124
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	404	1 617
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	619
Muud korrigeerimised	0	2
Kokku korrigeerimised	404	2 238
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 307	463
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 031	478
Makstud intressid	-606	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-7	0
Muud rahavood äritegevusest	139	0
Kokku rahavood äritegevusest	30 343	5 303
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 099
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 000
Antud laenud	-3 706	-123
Antud laenude tagasimaksed	3 566	122
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-140	900
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 500	220
Saadud laenude tagasimaksed	-16 500	-220
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-19 502	-3 719
Makstud intressid	-93	-113
Makstud dividendid	0	-7 505
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 035
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 595	-13 372
Kokku rahavood	10 608	-7 169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 735	12 904
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 608	-7 169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 343	5 735

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	12 441	15 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-24	-24
Makstud dividendid			-7 505	-7 505
31.12.2012	2 556	256	4 912	7 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 369	27 369
31.12.2013	2 556	256	32 281	35 093

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Welton 2013. 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 vastavasisulistes 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 nüüdsväärtusest. 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 639 EUR 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 639

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 rendimaksud 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 rendimaksud 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 õiglates 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 õiglates 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 pole 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 õiglates väärtuses, st. müüdüd 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

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	110 190	27 927
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 280	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	115 470	27 927
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	780	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	780	0
Kokku müügitulu	116 250	27 927
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisiteenuste müük	0	0
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	116 250	27 927
Kokku müügitulu	116 250	27 927

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

2013. a. ettevõttel palgalised töötajad puuduvad. Kõik vajaminevad teenused osteti sisse, ettevõtte ainuomanik töötas dividenditulu eest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.08.2014

Welton OÜ (registrikood: 11366170) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO JÄRV	Juhatuse liige	12.06.2016
KATRIN KUUSIK	Juhatuse liige	12.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 369
Kokku	32 281
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 281
Kokku	32 281

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	45221	38.90%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	71029	61.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Kuusik	48409112715	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6600195
Mobiiltelefon	+372 5142236
E-posti aadress	info@welton.ee