

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing VIKTRÄ

registrikood: 10142267

küla: Parivere küla

vald: Lihula vald

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90228

telefon: +372 4724165

faks: +372 4724168

e-posti aadress: parivere@hot.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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2010 aasta oli OÜ Vikträ ellujäämise aasta. Tootmismahud vähenesid 11%. Ning tootmises olid paar kahjumiga toodet, mis viisid ettevõtte 2010 aasta kahjumi 362,3 tuhande kroonini. Suvel koondati ka mõned töötajad.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu (tuh kr)	3 971	4 464
Tulu kasv	-11%	34,7%
Puhaskasum (tuh kr)	-362	-84
Kasumi kasv	-331%	-153%
Puhasrentaablus	-9,1%	-1,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,52	0,7
ROA	-21%	-4,3%
ROE	-188%	-15,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2009 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2010 - \text{puhaskasum } 2009) / \text{puhaskasum } 2009 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

OÜ Vikträ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 18 töötajat. 2010. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 2,26 milj. krooni, jäädes 2009 aastaga võrreldes samale tasemele. Osaühingu ainuomanik on ühtlasi ka ettevõtte tegevjuht, kelle tasu oli ettevõttes 2010 aastal 86 984 krooni.

OÜ Vikträ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata samadel tegevusaladel ning leida juurde uusi kliente. Kindel plaan on läbirääkimised kliendiga, et võtta tootmisest maha kahjumit teenivad artiklid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	212 715	112 155
Nõuded ja ettemaksed	186 260	390 159
Varud	261 199	228 185
Kokku käibevara	660 174	730 499
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 066 725	1 224 980
Kokku põhivara	1 066 725	1 224 980
Kokku varad	1 726 899	1 955 479
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	545 230	399 576
Võlad ja ettemaksed	691 439	670 485
Kokku lühiajalised kohustused	1 236 669	1 070 061
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	298 182	331 041
Kokku pikaajalised kohustused	298 182	331 041
Kokku kohustused	1 534 851	1 401 102
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Ülekurss	390 000	390 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 377	208 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-362 329	-84 212
Kokku omakapital	192 048	554 377
Kokku kohustused ja omakapital	1 726 899	1 955 479

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	3 970 734	4 463 842
Muud äritulud	16 932	25 909
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 481 320	-1 641 524
Mitmesugused tegevuskulud	-344 752	-506 710
Tööjõukulud	-2 257 432	-2 161 632
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-209 325	-197 415
Muud ärikulud	-57 169	-66 709
Ärikasum (-kahjum)	-362 332	-84 239
Finantstulud ja -kulud	3	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-362 329	-84 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-362 329	-84 212

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-362 332	-84 239
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	209 325	197 415
Kokku korrigeerimised	209 325	197 415
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	203 899	-37 781
Varude muutus	-33 014	-72 475
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	77 209	387 583
Laekunud intressid	3	27
Kokku rahavood äritegevusest	95 090	390 530
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-51 070	-71 029
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-51 070	-71 029
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	123 546	0
Saadud laenude tagasimaksed	-67 006	-243 461
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-173 588
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	56 540	-417 049
Kokku rahavood	100 560	-97 548
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	112 155	209 703
Raha ja raha ekvivalentide muutus	100 560	-97 548
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	212 715	112 155

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	390 000	208 589	638 589
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-84 212	-84 212
31.12.2009	40 000	390 000	124 377	554 377
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-362 329	-362 329
31.12.2010	40 000	390 000	-237 952	192 048

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vikträ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Vikträ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Seadmed	10
Muu inventar	5

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2009 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	126 530	339 759
Kokku nõuded ostjate vastu	126 530	339 759

Nõuetest ostjate vastu sisaldab 47,9 tuhat eestisiseseid tehinguid ja 78,6 tuhat krooni Euroopa Liidu sisestest tehingutest.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	26 875		20 198	
Üksikisiku tulumaks		38 339		24 896
Erisoodustuse tulumaks		2 349		1 247
Sotsiaalmaks		95 621		85 053
Kohustuslik kogumispension		1 696		
Töötuskindlustusmaksed		11 544		7 341
Intress		5 752		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 875	155 301	20 198	118 537

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	114 172	2 375 539	2 489 711
Akumuleeritud kulum	-34 251	-1 104 094	-1 138 345
Jääkmaksumus	79 921	1 271 445	1 351 366
Ostud ja parendused		71 029	71 029
Amortisatsioonikulu	-11 417	-185 998	-197 415
31.12.2009			
Soetusmaksumus	114 172	2 446 568	2 560 740
Akumuleeritud kulum	-45 668	-1 290 092	-1 335 760
Jääkmaksumus	68 504	1 156 476	1 224 980
Ostud ja parendused		51 070	51 070
Amortisatsioonikulu	-9 417	-199 908	-209 325
31.12.2010			
Soetusmaksumus	114 172	2 497 638	2 611 810
Akumuleeritud kulum	-55 085	-1 490 000	-1 545 085
Jääkmaksumus	59 087	1 007 638	1 066 725

Lisa 5 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Hansa Liising masinad	16 537	16 537		
Kapitalirendikohustused kokku	16 537	16 537		

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta kohustused	320 225	320 225		
Lühiajalised laenud kokku	320 225	320 225		
Pikaajalised võlakirjad				
OÜ Parivere Tsehh	60 000		60 000	
OÜ Sereeter	116 778		116 778	
AS SEB Pank	222 863	120 000	102 863	
Rootsi krediidi OÜ	123 546	105 005	18 541	
Pikaajalised võlakirjad kokku	523 187	225 005	298 182	
Laenukohustused kokku	843 412	545 230	298 182	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta kohustused	316 033	316 033		
Lühiajalised laenud kokku	316 033	316 033		
Pikaajalised võlakirjad				
OÜ Parivere Tsehh	60 000		60 000	
SEB Pank	289 869	67 006	222 863	
OÜ Sereeter	48 178		48 178	
Pikaajalised võlakirjad kokku	398 047	67 006	331 041	
Kapitalirendikohustused kokku	16 537	16 537		
Laenukohustused kokku	730 617	399 576	331 041	

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	2 780 747	2 891 905
Soome	889 791	1 483 677
Eesti	258 091	88 260
Taani	42 105	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 970 734	4 463 842
Kokku müügitulu	3 970 734	4 463 842
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kauplusemööbli tootmine 31011	2 623 422	2 210 637
Mujal liigitamata mööbli tootmine 31091	1 144 696	2 164 945
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus 41201	188 055	88 260
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused (82991)	14 561	0
Kokku müügitulu	3 970 734	4 463 842

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	1 219 626	1 376 909
Transpordikulud	261 694	264 615
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 481 320	1 641 524

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	3 010	120 000
Energia	126 298	106 400
Elektrienergia	126 298	106 400
Mitmesugused bürookulud	55 958	32 030
Lähetuskulud	8 230	3 314
Väikevahendid	69 678	62 638
Muud	81 578	182 328
Kokku mitmesugused tegevuskulud	344 752	506 710

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 705 413	1 620 449
Sotsiaalmaksud	550 677	540 339
Muud	1 343	844
Kokku tööjõukulud	2 257 433	2 161 632
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	86 984	23 252

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing VIKTRÄ (registrikood: 10142267) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NILS HOLGER BLECKERT WACHTMEISTER	Juhatuse liige	30.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-362 329
Kokku	-237 952
Katmine	
Ülekursi vähendamine	237 952
Kokku	237 952

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontori- ja kauplusemööbli tootmine	31011	2623422	66.07%	Jah
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	1144696	28.83%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	188055	4.74%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	14561	0.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nils Holger Bleckert Wachtmeister	05.05.1953	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4724165
Faks	+372 4724168
E-posti aadress	parivere@hot.ee