

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing WESMO

registrikood: 10293730

tänava/talu nimi, Tallinna tn 25

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44311

telefon: +372 3223479, +372 5044073

faks: +372 3223387

e-posti aadress: wesmo@hot.ee

veebilehe aadress: www.wesenbergh.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Firma põhitegevusaladeks on hotellimajandus (EMTAK 55101, 55204) ja toitlustamine (EMTAK 56101, EMTAK 56301). Möödunud aastal jätkus traditsiooniline äritegevus ja saavutatud turuosa kindlustamine.

2017 aastal moodustas OÜ Wesmo müügitulu 625 tuhat eurot. Majutusteenuste müük moodustas müügitulust 43%. Toitlustusteenuste müük moodustas müügitulust 38%. Kauba müük moodustas müügitulust 14%. Muude teenuste müük moodustas müügitulust 5%. Müügitulust 100% moodustus müük Eestis.

2017 aastal kujunes ettevõtte kasumiks 59 440 eurot.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 22 597, soetati kinnistu.

Tööjõukulud aruandeaastal oli 186 689 eurot, sealhulgas tegevjuhi töötasu 7 227 eurot. Keskmine töötajate arv 2017 aastal oli 21 inimest, taandatuna täistööajale 14 inimest. Juhatusel ei ole ettenähtud lahkumisel või tagasikutsumisel mingeid täiendavaid kompensatsioone ega hüvitisi. Kohustused töötajate suhtes palkade väljamaksmisel ning riigimaksude osas on firma täitnud õigeaegselt.

OÜ Wesmo põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma teenuste ja turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. 2017. aastal ei ole tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	353 674	278 108	2
Nõuded ja ettemaksed	27 507	40 589	3;4
Varud	48 110	55 287	
Kokku käibevarad	429 291	373 984	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	589 715	591 477	6
Kokku põhivarad	589 715	591 477	
Kokku varad	1 019 006	965 461	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	63 363	49 258	5;8
Kokku lühiajalised kohustised	63 363	49 258	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	94 900	114 900	
Kokku pikaajalised kohustised	94 900	114 900	
Kokku kohustised	158 263	164 158	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	773 183	748 836	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 440	24 347	
Kokku omakapital	860 743	801 303	
Kokku kohustised ja omakapital	1 019 006	965 461	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	625 637	545 195	9
Muud äritulud	79 131	33 866	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-194 103	-151 435	11
Mitmesugused tegevuskulud	-226 530	-216 326	12
Tööjõukulud	-186 689	-145 113	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 067	-37 970	
Muud ärikulud	-5 969	-3 894	14
Ärikasum (kahjum)	59 410	24 323	
Muud finantstulud ja -kulud	30	24	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	59 440	24 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 440	24 347	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Wesmo 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Wesmo kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga konkreetse ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni ostja maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on bilansis välja kantud.

Varud

Varude arvestamiseks kasutatakse perioodilist süsteemi. Arvestust varude lõppjäägi ning müüdud kaupade soetusmaksumuse kohta ei peeta. Arvestust peetakse ainult sissetuleku kohta. Väljamineku kohta eraldi arvestust ei ole. Varude lõppjääk ning müüdud kaupade soetusmaksumus tehakse kindlaks aasta lõpus. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Arvesse võetakse kõik kaubad, mis on firma omanduses, ning arvesse ei võeta neid, mis on ära müüdud.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majanustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1280 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsioon arvestatakse lineaarselt. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa ja ehitised 5%
- Masinda ja seadmed 20%
- Muu inventar 20-50%

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid

tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1280

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest on kajastatud otsesel meetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2017 ja aruande koostamise kuupäeva 31.05.2018 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	353 674	278 108

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 867	26 867
Ostjatelt laekumata arved	26 867	26 867
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	207	207
Ettemaksed	433	433
Tulevaste perioodide kulud	433	433
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 507	27 507
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 095	40 095
Ostjatelt laekumata arved	40 095	40 095
Ettemaksed	494	494
Tulevaste perioodide kulud	494	494
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 589	40 589

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	26 867	40 095
Kokku nõuded ostjate vastu	26 867	40 095

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	207	6 272	2 296
Üksikisiku tulumaks		1 498	1 216
Sotsiaalmaks		3 375	2 760
Kohustuslik kogumispension		205	179
Töötuskindlustusmaksed		261	213
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	207	11 611	6 664

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2015								
Soetusmaksumus	75 678	484 905	104 950	104 950	188 227	244 517	244 517	1 098 277
Akumuleeritud kulum		-337 953	-73 897	-73 897	-186 679			-598 529
Jääkmaksumus	75 678	146 952	31 053	31 053	1 548	244 517	244 517	499 748
Ostud ja parendused	145 658					6 231	6 231	151 889
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	145 658					6 231	6 231	151 889
Amortisatsioonikulu		-30 239	-7 200	-7 200	-531			-37 970
Müügid			-22 190	-22 190				-22 190
31.12.2016								
Soetusmaksumus	221 336	484 905	82 760	82 760	188 227	250 748	250 748	1 227 976
Akumuleeritud kulum		-368 192	-81 097	-81 097	-187 210			-636 499
Jääkmaksumus	221 336	116 713	1 663	1 663	1 017	250 748	250 748	591 477
Ostud ja parendused	22 597					7 708	7 708	30 305
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	22 597					7 708	7 708	30 305
Amortisatsioonikulu		-30 239	-1 297	-1 297	-531			-32 067
31.12.2017								
Soetusmaksumus	243 933	484 905	82 760	82 760	188 227	258 456	258 456	1 258 281
Akumuleeritud kulum		-398 431	-82 394	-82 394	-187 741			-668 566
Jääkmaksumus	243 933	86 474	366	366	486	258 456	258 456	589 715

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	19 385	16 612

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 692	27 692
Võlad töövõtjatele	15 807	15 807
Maksuvõlad	11 611	11 611
Muud võlad	5 070	5 070
Muud viitvõlad	5 070	5 070
Saadud ettemaksed	3 183	3 183
Kokku võlad ja ettemaksed	63 363	63 363
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 721	24 721
Võlad töövõtjatele	13 151	13 151
Maksuvõlad	6 664	6 664
Muud võlad	4 722	4 722
Muud viitvõlad	4 722	4 722
Kokku võlad ja ettemaksed	49 258	49 258

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	625 637	545 195
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	625 637	545 195
Kokku müügitulu	625 637	545 195
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid ja muu sarnane majutus EMTAK 55101	268 643	273 683
Puhkemajutus ja muu lühiajaline majutus EMTAK 55204	0	0
Restoranid ja liikuvad toidlustuskohad EMTAK 56101	236 958	182 756
Jookide serveerimine EMTAK 56301	87 048	65 126
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus EMTAK 68201	6 433	8 427
Kaubavedu maanteel EMTAK 49411	26 555	15 203
Kokku müügitulu	625 637	545 195

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Juhendamistasu ja palgatoetus	400	2 484
Metallijäätmete müük	145	195
Põhivara müük	0	4 810
Turundustoetus	990	1 758
Ehitusremont- ja lammutustööd	58 435	20 450
Muud	19 161	4 169
Kokku muud äritulud	79 131	33 866

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	155 689	123 019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	38 414	28 416
Taara	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	194 103	151 435

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	20 012	17 291
Energia	35 145	32 208
Elektrienergia	15 986	15 311
Soojusenergia	19 159	16 897
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 711	1 711
Jooksev remont	41 608	50 298
Ostetud teenused	30 624	32 614
Majanduskulu	53 965	45 839
Instrumentid ja muud väikevahendid	30 319	22 893
Pesumajakulud	13 146	13 472
Kokku mitmesugused tegevuskulud	226 530	216 326

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	141 927	109 490
Sotsiaalmaksud	44 762	35 623
Kokku tööjõukulud	186 689	145 113
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	5 969	3 894
Kokku muud ärikulud	5 969	3 894

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 227	7 196

OÜ Wesmo aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- * eespool loetud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

2016. aastal andis juhatuse liige Märt Ots OÜ Wesmo´le pikaajalist intressivaba laenu summas 114 900,00.

2017. aastal tagastas OÜ Wesmo juhatuse liige Märt Otsa´le laenu summas 20 000,00.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2018

Osaühing WESMO (registrikood: 10293730) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES OTS	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	773 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 440
Kokku	832 623
Jaotamine	
Kokku	832 623

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	773 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 440
Kokku	832 623
Jaotamine	
Kokku	832 623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	236958	37.87%	Jah
Hotellid	55101	268643	42.94%	Ei
Jookide serveerimine	56301	87048	13.91%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	26555	4.24%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6433	1.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Märt Ots	34406195215		25564 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3223479
Faks	+372 3223387
Mobiiltelefon	+372 5044073
E-posti aadress	wesmo@hot.ee
Veebilehe aadress	www.wesenbergh.ee