

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing WESMO

registrikood: 10293730

tänava/talu nimi, Tallinna 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.

2016 aastal moodustas OÜ Wesmo müügitulu 545 tuhat eurot. Majutusteenuste müük moodustas müügitulust 50%. Toitlustusteenuste müük moodustas müügitulust 33%. Kauba müük moodustas müügitulust 12%. Muude teenuste müük moodustas müügitulust 5%. Müügitulust 100% moodustus müük Eestis.

2016 aastal kujunes ettevõtte kasumiks 24 347 eurot.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 145 658 , soetati kinnistu.

Tööjõukulud aruandeaastal oli 145 113 eurot, sealhulgas tegevjuhi töötasu 7 196 eurot. Keskmine töötajate arv 2016 aastal oli 19 inimest, taandatuna täistööajale 13 inimest. Juhatuse liikmetele 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. 2016. aastal ei ole tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	278 108	293 448	2
Nõuded ja ettemaksed	40 589	18 802	3;4
Varud	55 287	8 810	
Kokku käibevarad	373 984	321 060	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	591 477	499 748	6
Kokku põhivarad	591 477	499 748	
Kokku varad	965 461	820 808	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	49 258	43 852	5;8
Kokku lühiajalised kohustised	49 258	43 852	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	114 900	0	15
Kokku pikaajalised kohustised	114 900	0	
Kokku kohustised	164 158	43 852	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	748 836	788 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 347	-39 376	
Kokku omakapital	801 303	776 956	
Kokku kohustised ja omakapital	965 461	820 808	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	545 195	502 352	9
Muud äritulud	33 866	16 440	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-151 435	-155 567	11
Mitmesugused tegevuskulud	-216 326	-221 034	12
Tööjõukulud	-145 113	-141 445	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 970	-37 314	
Muud ärikulud	-3 894	-2 908	14
Ärikasum (kahjum)	24 323	-39 476	
Muud finantstulud ja -kulud	24	100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 347	-39 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 347	-39 376	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Wesmo 2016. 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. Investeeringis- 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 2016 ja aruande koostamise kuupäeva 30.05.2017 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	278 108	293 448

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 336	18 336
Ostjatelt laekumata arved	18 336	18 336
Ettemaksed	466	466
Tulevaste perioodide kulud	466	466
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 802	18 802

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	40 095	18 336
Kokku nõuded ostjate vastu	40 095	18 336

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 296	3 929
Üksikisiku tulumaks	1 216	1 029
Sotsiaalmaks	2 760	2 391
Kohustuslik kogumispension	179	147
Töötuskindlustusmaksed	213	191
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 664	7 687

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014								
Soetusmaksumus	75 678	484 905	73 250	73 250	188 227	238 649	238 649	1 060 709
Akumuleeritud kulum		-307 714	-67 353	-67 353	-186 148			-561 215
Jääkmaksumus	75 678	177 191	5 897	5 897	2 079	238 649	238 649	499 494
Ostud ja parendused			31 700	31 700		5 868	5 868	37 568
Amortisatsioonikulu		-30 239	-6 544	-6 544	-531			-37 314
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	16 612	13 232

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 457	20 457
Võlad töövõtjatele	11 406	11 406
Maksuvõlad	7 687	7 687
Muud võlad	4 302	4 302
Muud viitvõlad	4 302	4 302
Kokku võlad ja ettemaksed	43 852	43 852

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	545 195	502 352
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	545 195	502 352
Kokku müügitulu	545 195	502 352
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid ja muu sarnane majutus EMTAK 55101	273 683	242 281
Puhkemajutus ja muu lühiajaline majutus EMTAK 55204	0	0
Restoranid ja liikuvad toitlustuskohad EMTAK 56101	182 756	177 295
Jookide serveerimine EMTAK 56301	65 126	71 483
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus EMTAK 68201	8 427	7 241
Kaubavedu maanteel EMTAK 49411	15 203	4 052
Kokku müügitulu	545 195	502 352

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	6 583
Juhendamistasu ja palgatoetus	2 484	627
Metallijäätmete müük	195	0
Põhivara müük	4 810	0
Turundustoetus	1 758	1 362
Ehitusremont- ja lammutustööd	20 450	2 369
Muud	4 169	5 499
Kokku muud äritulud	33 866	16 440

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	123 019	129 352
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	28 416	26 215
Taara	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	151 435	155 567

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	17 291	13 625
Energia	32 208	32 595
Elektrienergia	15 311	15 154
Soojusenergia	16 897	17 441
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 711	1 711
Jooksev remont	50 298	60 124
Ostetud teenused	32 614	30 420
Majanduskulu	45 839	42 908
Instrumendid ja muud väikevahendid	22 893	26 813
Pesumajakulud	13 472	12 838
Kokku mitmesugused tegevuskulud	216 326	221 034

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	109 490	107 533
Sotsiaalmaksud	35 623	33 912
Kokku tööjõukulud	145 113	141 445
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	14

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	3 894	2 908
Kokku muud ärikulud	3 894	2 908

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 196	7 906

OÜ Wesmo aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

* omanikke

* tegev- ja kõrgemat juhtkonda

* eespool loetud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Juhatuse liikmete lähisugulastele arvestati töötasu 1280 eurot (2015 aastal 4247 eurot).

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Osaühing WESMO (registrikood: 10293730) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES OTS	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	748 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 347
Kokku	773 183
Jaotamine	
Kokku	773 183

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	748 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 347
Kokku	773 183
Jaotamine	
Kokku	773 183

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	273683	50.20%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	182756	33.52%	Ei
Jookide serveerimine	56301	65126	11.95%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	15203	2.79%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8427	1.55%	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