

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing WESMO

registrikood: 10293730

tänava/talu nimi, Tallinna 25

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

2012 aastal moodustas OÜ Wesmo müügitulu 471 tuhat eurot, kasvades aastaga 20,39% võrra. Majutusteenuste müük moodustas müügitulust 54%. Toitlustusteenuste müük moodustas müügitulust 31%. Kauba müük moodustas müügitulust 12%. Muude teenuste müük moodustas müügitulust 3%. Müügitulust 100% moodustus müük Eestis.

2012 aastal kujunes ettevõtte kasumiks 98 109 eurot.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 10 257 eurot. Soetati sõiduauto ja külmutusagregaat.

Tööjõukulud aruandeaastal oli 90 533 eurot, sealhulgas tegevjuhi töötasu 8 256 eurot. Keskmine töötajate arv 2012 aastal oli 15 inimest, taandatuna täistööajale 14 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. 2012. aastal ei ole tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	305 554	275 535	2
Nõuded ja ettemaksed	13 256	16 729	3;4;5
Varud	10 506	11 432	
Kokku käibevara	329 316	303 696	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	476 533	407 714	6
Kokku põhivara	476 533	407 714	
Kokku varad	805 849	711 410	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	33 301	36 971	5;8
Kokku lühiajalised kohustused	33 301	36 971	
Kokku kohustused	33 301	36 971	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	646 319	614 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 109	31 943	
Kokku omakapital	772 548	674 439	
Kokku kohustused ja omakapital	805 849	711 410	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	471 490	391 634	9
Muud äritulud	6 594	292	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-129 387	-118 222	11
Mitmesugused tegevuskulud	-128 769	-112 818	12
Tööjõukulud	-90 533	-93 131	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31 523	-36 412	6
Muud ärikulud	-20	-40	14
Ärikasum (kahjum)	97 852	31 303	
Finantstulud ja -kulud	257	640	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 109	31 943	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 109	31 943	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	97 852	31 303
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	31 523	36 412
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 517	0
Muud korrigeerimised	7 500	0
Kokku korrigeerimised	35 506	36 412
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 473	-4 813
Varude muutus	926	1 934
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 670	8 298
Kokku rahavood äritegevusest	134 087	73 134
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 257	-2 400
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-94 068	-131 812
Laekunud intressid	257	640
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-104 068	-133 572
Kokku rahavood	30 019	-60 438
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	275 535	335 973
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 019	-60 438
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	305 554	275 535

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	2 556	614 375	642 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 943	31 943
31.12.2011	25 565	2 556	646 318	674 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)			98 109	98 109
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2012	25 564	2 556	744 428	772 548

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Wesmo 2012. 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 laekuva nõude 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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 2012 ja aruande koostamise kuupäeva 26.03.2013 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 061	9 849
Arvelduskontod	302 493	265 686
Kokku raha	305 554	275 535

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	10 870	10 870		
Ostjatelt laekumata arved	10 870	10 870		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92	92		
Ettemaksed	2 294	2 294		
Tulevaste perioodide kulud	233	233		
Muud makstud ettemaksed	2 061	2 061		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 256	13 256		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	10 969	10 969		
Ostjatelt laekumata arved	12 750	12 750		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 781	-1 781		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 933	4 933		
Ettemaksed	827	827		
Tulevaste perioodide kulud	827	827		
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 729	16 729		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	10 870	12 750
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-1 781
Kokku nõuded ostjate vastu	10 870	10 969

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 781	-1 781
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 781	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-1 781

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		749	4 933	
Üksikisiku tulumaks		655		778
Sotsiaalmaks	92	1 868		1 973
Kohustuslik kogumispension		117		90
Töötuskindlustusmaksed		258		261
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	92	3 647	4 933	3 102

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	75 678	410 206		58 599	188 227			732 710
Akumuleeritud kulum		-206 440		-41 031	-175 325			-422 796
Jääkmaksumus	75 678	203 766		17 568	12 902			309 914
Ostud ja parendused				2 400		131 812	131 812	134 212
Amortisatsioonikulu		-24 874		-7 419	-4 119			-36 412
31.12.2011								
Soetusmaksumus	75 678	410 206		60 999	188 227	131 812	131 812	866 922
Akumuleeritud kulum		-231 314		-48 450	-179 444			-459 208
Jääkmaksumus	75 678	178 892		12 549	8 783	131 812	131 812	407 714
Ostud ja parendused			10 257	10 257		94 068	94 068	104 325
Amortisatsioonikulu		-22 769	-5 487	-5 487	-3 267			-31 523
Müügid			-3 983	-3 983				-3 983
31.12.2012								
Soetusmaksumus	75 678	410 206	71 256	71 256	188 227	225 880	225 880	971 247
Akumuleeritud kulum		-254 083	-57 920	-57 920	-182 711			-494 714
Jääkmaksumus	75 678	156 123	13 336	13 336	5 516	225 880	225 880	476 533

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	5 183	3 119

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	19 273	19 273		
Võlad töövõtjatele	6 529	6 529		
Maksuvõlad	3 647	3 647		
Muud võlad	2 829	2 829		
Muud viitvõlad	2 829	2 829		
Saadud ettemaksed	1 023	1 023		
Tulevaste perioodide tulud	1 023			
Kokku võlad ja ettemaksed	33 301	33 301		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	23 621	23 621		
Võlad töövõtjatele	6 277	6 277		
Maksuvõlad	3 102	3 102		
Muud võlad	3 071	3 071		
Muud viitvõlad	3 071	3 071		
Saadud ettemaksed	900	900		
Tulevaste perioodide tulud	900	900		
Kokku võlad ja ettemaksed	36 971	36 971		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	471 490	391 634
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	471 490	391 634
Kokku müügitulu	471 490	391 634
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid ja muu sarnane majutus EMTAK 55101	212 853	200 415
Puhkemajutus ja muu lühiajaline majutus EMTAK 55204	43 623	30 171
Restoranid ja liikuvad toidlustuskohad EMTAK 56101	148 481	111 871
Jookide serveerimine EMTAK 56301	53 933	39 608
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus EMTAK 68201	12 471	9 538
Kaubavedu maanteel EMTAK 49411	129	31
Kokku müügitulu	471 490	391 634

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 517	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	638	0
Inventari müük		
Metallijäätmete müük	59	0
Liikluskahju hüvitus		
Ekskursiooni korraldamine	0	0
Ehitusremont- ja lammutustööd	18	0
Muud	2 362	292
Kokku muud äritulud	6 594	292

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	122 467	112 832
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 814	5 163
Taara	106	227
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	129 387	118 222

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	6 699	3 925
Energia	41 623	32 654
Elektrienergia	14 413	11 857
Soojusenergia	27 210	20 797
Lähetuskulud	0	313
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 742	1 743
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 781
Jooksev remont	8 797	2 007
Ostetud teenused	21 378	24 005
Majanduskulu	32 110	26 825
Instrumendid ja muud väikevahendid	6 984	10 733
Pesumajakulud	9 436	8 832
Kokku mitmesugused tegevuskulud	128 769	112 818

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	67 661	71 025
Sotsiaalmaksud	22 872	22 106
Kokku tööjõukulud	90 533	93 131
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	20	40
Kokku muud ärikulud	20	40

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	8 256	8 208

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 4136 eurot (2011 aastal 6164 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2013

Osaühing WESMO (registrikood: 10293730) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES OTS	Juhatuse liige	16.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	646 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 109
Kokku	744 428
Jaotamine	
Kokku	744 428

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	646 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 109
Kokku	744 428
Jaotamine	
Kokku	744 428

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	212853	45.14%	Jah
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	148481	31.49%	Ei
Jookide serveerimine	56301	53933	11.44%	Ei
Külaliskorter	55204	43623	9.25%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12471	2.65%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	129	0.03%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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