

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Werke Kaubandus

registrikood: 10620376

tänava/talu nimi, Parda tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 6012299

e-posti aadress: r17@ie.werke.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Werke Kaubandus põhitegevusaladeks on klientide tööd efektiivsemaks muutvate IT ja sidelahenduste väljatöötamine, valmistamine ja hooldamine. Lisaks osutatakse tõlketeenuseid.

Aruandeaastal tegutses ettevõtte põhitegevusaladel. Aruandeaastal jäädi kahjumisse.

Juhatus koosneb 1 liikmest, kellele eraldi juhatuse liikmeks olemise eest tasu ei makstud ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks

OÜ Werke Kaubandus järgmise aasta eesmärgiks on jätkata põhitegevusaladel tegutsemist ja olla kasumlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 647	42 350	
Nõuded ja ettemaksed	48 543	59 559	2
Kokku käibevarad	90 190	101 909	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 143	15 069	3
Kokku põhivarad	14 143	15 069	
Kokku varad	104 333	116 978	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 300	9 300	
Võlad ja ettemaksed	18 627	14 371	4
Kokku lühiajalised kohustised	27 927	23 671	
Kokku kohustised	27 927	23 671	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 495	97 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 901	-7 302	
Kokku omakapital	76 406	93 307	
Kokku kohustised ja omakapital	104 333	116 978	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	41 531	35 443	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 759	-14 084	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 193	-17 395	
Tööjõukulud	-6 495	-5 430	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 985	-3 935	
Ärikasum (kahjum)	-16 901	-5 401	
Intressikulud	0	-180	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 901	-5 581	
Tulumaks	0	-1 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 901	-7 302	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Werke Kaubandus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle kahe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

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.

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 objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile 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 kulum.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumusese meetodil. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud oma teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, dividendidelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Seega ei eksisteeri Eestis erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekib edasilükkunud tulumaksukohustus.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kohustusena ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamisel.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Werke Kaubandus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 941	6 941
Ostjatelt laekumata arved	6 941	6 941
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 248	11 248
Laenunõuded	17 050	17 050
Ettemaksed	13 304	13 304
Tulevaste perioodide kulud	13 304	13 304
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 543	48 543
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 586	2 586
Ostjatelt laekumata arved	2 586	2 586
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 226	11 226
Laenunõuded	32 350	32 350
Ettemaksed	13 397	13 397
Tulevaste perioodide kulud	13 397	13 397
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 559	59 559

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2019						
Soetusmaksumus	19 546	10 945		11 745	22 690	42 236
Akumuleeritud kulum	-1 303	-10 945		-11 745	-22 690	-23 993
Jääkmaksumus	18 243	0		0	0	18 243
Ostud ja parendused				760	760	760
Amortisatsioonikulu	-3 909			-25	-25	-3 934
31.12.2020						
Soetusmaksumus	19 546	10 945		12 505	23 450	42 996
Akumuleeritud kulum	-5 212	-10 945		-11 770	-22 715	-27 927
Jääkmaksumus	14 334	0		735	735	15 069
Ostud ja parendused			4 060		4 060	4 060
Amortisatsioonikulu	-3 909		-924	-152	-1 076	-4 985
Muud muutused	-1					-1
31.12.2021						
Soetusmaksumus	19 545	10 945	4 060	12 505	27 510	47 055
Akumuleeritud kulum	-9 121	-10 945	-924	-11 922	-23 791	-32 912
Jääkmaksumus	10 424	0	3 136	583	3 719	14 143

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 188	3 188
Võlad töövõtjatele	395	395
Maksuvõlad	696	696
Muud võlad	7 042	7 042
Dividendivõlad	7 042	7 042
Saadud ettemaksed	7 306	7 306
Muud saadud ettemaksed	7 306	7 306
Kokku võlad ja ettemaksed	18 627	18 627
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 186	5 186
Võlad töövõtjatele	215	215
Maksuvõlad	719	719
Muud võlad	7 043	7 043
Dividendivõlad	7 043	7 043
Saadud ettemaksed	1 208	1 208
Muud saadud ettemaksed	1 208	1 208
Kokku võlad ja ettemaksed	14 371	14 371

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	4 521	3 237
Sotsiaalmaksud	1 974	2 193
Kokku tööjõukulud	6 495	5 430
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2022

Osaühing Werke Kaubandus (registrikood: 10620376) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KOLKS	Juhatuse liige	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 901
Kokku	73 594

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	41531	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Kolks	37112210227		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6012299
E-posti aadress	r17@ie.werke.ee