

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Werke Kaubandus

registrikood: 10620376

tänava nimi, Pärnu mnt 10

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10148

telefon: +372 6012299

faks: +372 6012298

e-posti aadress: info@werke.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 ja ettemaksud	10
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal tegutses ettevõtte põhitegevusaladel. Aasta oli edukas, seda nii käibe kui kasumlikkuse poolest.

Ettevõttel majandusaastal töötajaid ei olnud. Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele eraldi juhatuse liikmeks olemise eest tasu ei makstud ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Arengusuunad järgnevas majandusaastaks

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

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	49 281	45 671	
Nõuded ja ettemaksed	33 514	14 356	2
Kokku käibevara	82 795	60 027	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 502	16 624	4
Kokku põhivara	13 502	16 624	
Kokku varad	96 297	76 651	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 964	1 910	5
Võlad ja ettemaksed	16 300	17 709	6
Kokku lühiajalised kohustused	18 264	19 619	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 426	6 390	
Kokku pikaajalised kohustused	4 426	6 390	
Kokku kohustused	22 690	26 009	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 830	35 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 965	12 033	
Kokku omakapital	73 607	50 642	
Kokku kohustused ja omakapital	96 297	76 651	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	38 250	41 077	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 228	-8 063	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 901	-10 273	10
Tööjõukulud	0	-8 683	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 954	-1 985	
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 167	12 073	
Intressikulud	-202	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-40	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 965	12 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 965	12 033	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 167	12 073
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 954	1 985
Kokku korrigeerimised	3 954	1 985
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	841	-2 365
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 408	3 510
Kokku rahavood äritegevusest	26 554	15 203
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-832	-7 500
Antud laenud	-20 000	-3 000
Antud laenude tagasimaksed	0	7 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 832	-3 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 910	-313
Makstud intressid	-202	-40
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 112	-353
Kokku rahavood	3 610	11 350
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 671	34 321
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 610	11 350
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 281	45 671

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	35 797	38 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	12 033	12 033
31.12.2014	2 556	256	47 830	50 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	22 965	22 965
31.12.2015	2 556	256	70 795	73 607

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Werke Kaubandus OÜ 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.

Raha

Raha ekvivalendina 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 ettemaksud

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 laenud 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.

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 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.

Põhivara 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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.

Finantskohustused

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 soetusmaksumuse 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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	444	444	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Muud nõuded	32 850	32 850	12
Laenuõuded	32 850	32 850	
Ettemaksed	220	220	
Tulevaste perioodide kulud	220	220	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 514	33 514	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 325	1 325	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Muud nõuded	12 850	12 850	12
Laenuõuded	12 850	12 850	
Ettemaksed	181	181	
Tulevaste perioodide kulud	181	181	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 356	14 356	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	338	443
Üksikisiku tulumaks	0	391
Sotsiaalmaks	0	640
Kohustuslik kogumispension	0	39
Töötuskindlustusmaksed	0	59
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	338	1 572

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 332	3 413	5 745	5 745
Akumuleeritud kulum	-583	-2 666	-3 249	-3 249
Jääkmaksumus	1 749	747	2 496	2 496
Ostud ja parendused	8 613	7 500	16 113	16 113
Amortisatsioonikulu	-754	-1 231	-1 985	-1 985
31.12.2014				
Soetusmaksumus	10 945	10 913	21 858	21 858
Akumuleeritud kulum	-1 337	-3 897	-5 234	-5 234
Jääkmaksumus	9 608	7 016	16 624	16 624
Ostud ja parendused	0	832	832	832
Amortisatsioonikulu	-2 189	-1 765	-3 954	-3 954
31.12.2015				
Soetusmaksumus	10 945	11 745	22 690	22 690
Akumuleeritud kulum	-3 526	-5 662	-9 188	-9 188
Jääkmaksumus	7 419	6 083	13 502	13 502

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea Finance Estonia AS	6 390	1 964	4 426
Kapitalirendikohustused kokku	6 390	1 964	4 426

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea Finance Estonia AS	8 300	1 910	6 390
Kapitalirendikohustused kokku	8 300	1 910	6 390

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	6 604	8 326
Kokku	6 604	8 326

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 670	2 670	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	338	338	3
Muud võlad	13 292	13 292	
Dividendivõlad	13 292	13 292	
Kokku võlad ja ettemaksud	16 300	16 300	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 845	2 845	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	1 572	1 572	3
Muud võlad	13 292	13 292	
Dividendivõlad	13 292	13 292	
Kokku võlad ja ettemaksud	17 709	17 709	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	56 636	38 264
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	14 159	9 566
Kokku tingimuslikud kohustused	70 795	47 830

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada bilansipäeva seisuga jaotuskõlblikku kasumit.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 215	34 425
Taani	3 996	5 830
Soome	0	822
Läti	39	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 250	41 077
Kokku müügitulu	38 250	41 077
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	38 250	41 077

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	-1 317	-1 775
Kütus	-1 317	-1 775
Mitmesugused bürookulud	-474	-545
Lähetuskulud	0	-148
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-61
Muud	-4 110	-7 744
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 901	-10 273

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	-6 480
Sotsiaalmaksud	0	-2 203
Kokku tööjõukulud	0	-8 683

Aruandeaastal ettevõttel töötajaid ei olnud ja tööjõukulud puudusid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-20 000	0
2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-3 000	7 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Osaühing Werke Kaubandus (registrikood: 10620376) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KOLKS	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 965
Kokku	70 795

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	34215	89.45%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	4035	10.55%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6012299
Faks	+372 6012298
E-posti aadress	info@werke.ee