

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Werterix OÜ

registrikood: 11284070

postiaadress: Viljandi maakond, Viljandi linn, Valuoja pst 14/4

postisihthnumber: 71016

telefon: +372 5141114

e-posti aadress: info@werterix.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Werterix OÜ tegeleb mööblitootmise valdkonnas. Ettevõtte 2023 aasta müügitulu oli 10 100 eurot ja puhaskahjum 69 209 eurot.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastamata olulisi sündmusi, mis mõjutaksid järgmiste majandusaasta tulemusi ei ole.

Aruandeperioodi tööjõukulud olid 22 102 eurot ja keskmine töötajate arv 1.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	78 594	112 382	
Nõuded ja ettemaksed	87 655	106 615	2
Kokku käibevarad	166 249	218 997	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	60 000	60 000	2
Materiaalsed põhivarad	12 754	30 530	4
Kokku põhivarad	75 254	93 030	
Kokku varad	241 503	312 027	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 246	4 329	
Võlad ja ettemaksed	11 996	9 016	5
Kokku lühiajalised kohustised	23 242	13 345	
Pikaajalised kohustised			
Kokku pikaajalised kohustised	0	11 212	
Kokku kohustised	23 242	24 557	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	284 518	204 856	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 209	79 662	
Kokku omakapital	218 261	287 470	
Kokku kohustised ja omakapital	241 503	312 027	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	10 100	314 072	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 939	-176 564	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 324	-33 473	
Tööjõukulud	-22 102	-11 114	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 107	-14 767	
Muud ärikulud	-3 760	-601	
Ärikasum (kahjum)	-69 132	77 553	
Intressikulud	-818	-542	
Muud finantstulud ja -kulud	741	2 651	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-69 209	79 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 209	79 662	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Werterix OÜ raamatupidamise aastaaruande periood on 01.jaanuar - 31.detsember 2023. Aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt.

Transpordivahendite, masinate ja seadmete amortisatsiooni raamatupidamislik norm on 33% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga soetud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tulu on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse koheselt peale teenuse osutamist. Pikal perioodil osutatava teenuse korral kajastatakse tulu teenuse müügist lähtudes valmidusastme meetodist: teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Müüdnud toodangu kulu arvestatakse samasugustest põhimõtetest ja kogustest lähtuvalt nagu on arvestatud müügitulu. Siin kajastuvad kõik toodanguühikutega otseselt seotud kulud, mis on tehtud materjali valmistoodanguks muundamisel. Püsivad tootmiskulud jaotatakse toodetele aluseks võttes tootmisprotsessi normaalvõimsust. Toodetele jaotamata üldkulud kajastatakse perioodikuludes nende tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (alates 01. jaanuar 2015) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Werterix OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 200	7 200	
Ostjatelt laekumata arved	7 200	7 200	
Nõuded seotud osapoolte vastu	124 545	64 545	60 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 205	12 205	
Muud nõuded	3 705	3 705	
Intressinõuded	3 705	3 705	
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 655	87 655	60 000
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 120	15 120	
Ostjatelt laekumata arved	15 120	15 120	
Nõuded seotud osapoolte vastu	131 107	71 107	60 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 413	17 413	
Muud nõuded	2 975	2 975	
Intressinõuded	2 975	2 975	
Kokku nõuded ja ettemaksed	166 615	106 615	60 000

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks				1 662
Üksikisiku tulumaks		74		58
Sotsiaalmaks		293		270
Kohustuslik kogumispension		18		16
Töötuskindlustusmaksed		21		19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 205	406	17 413	2 025

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	121 365	1 137	23 500	146 002	146 002
Akumuleeritud kulum	-108 614	-1 137	-23 500	-133 251	-133 251
Jääkmaksumus	12 751	0	0	12 751	12 751
Ostud ja parendused		3 684	28 862	32 546	32 546
Amortisatsioonikulu	-9 001	-708	-5 058	-14 767	-14 767
31.12.2022					
Soetusmaksumus	121 365	4 821	52 362	178 548	178 548
Akumuleeritud kulum	-117 615	-1 845	-28 558	-148 018	-148 018
Jääkmaksumus	3 750	2 976	23 804	30 530	30 530
Amortisatsioonikulu	-3 750	-921	-9 436	-14 107	-14 107
Muud muutused			-3 669	-3 669	-3 669
31.12.2023					
Soetusmaksumus	121 365	4 821	48 693	174 879	174 879
Akumuleeritud kulum	-121 365	-2 766	-37 994	-162 125	-162 125
Jääkmaksumus	0	2 055	10 699	12 754	12 754

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 678	7 678
Võlad töövõtjatele	3 205	3 205
Maksuvõlad	406	406
Muud võlad	707	707
Kokku võlad ja ettemaksed	11 996	11 996
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 754	3 754
Võlad töövõtjatele	2 688	2 688
Maksuvõlad	2 025	2 025
Muud võlad	549	549
Kokku võlad ja ettemaksed	9 016	9 016

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	1 195	1 057
Puhkusetasude kohustis	2 010	1 631
Kokku võlad töövõtjatele	3 205	2 688

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	16 562	8 414
Sotsiaalmaksud	5 540	2 700
Kokku tööjõukulud	22 102	11 114
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 545	71 107
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 545	71 107

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	60 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 000	60 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 000	140 000	170 000	60 000	2 702
Kokku antud laenud	90 000	140 000	170 000	60 000	2 702

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	0	0	60 000	730
Kokku antud laenud	60 000	0	0	60 000	730

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 200	
Kokku müüdnud	7 200	

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 240	26 500
Kokku ostetud	30 240	26 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Werterix OÜ (registrikood: 11284070) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TAMM	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	284 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 209
Kokku	215 309
Jaotamine	
Kokku	215 309

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	6000	59.41%	Jah
Geoloogilised ja geodeetilised uurimistööd	71122	4100	40.59%	Ei