

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Werterix OÜ

registrikood: 11284070

tänava/talu nimi, Valuoja pst 14/4
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postsihtnumber: 71016

telefon: +372 5141114

e-posti aadress: riido@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	11

Tegevusaruanne

Werterix OÜ tegeleb mööblitootmise valdkonnas. Ettevõtte 2022 aasta müügitulu oli 314 072 eurot ja puhaskasum 79 662 eurot.

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

Aruandeperioodi palgakulu oli 8414 eurot ja keskmine töötajate arv 1.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	112 382	105 097	
Nõuded ja ettemaksed	106 615	197 333	2
Kokku käibevarad	218 997	302 430	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	60 000	0	2
Materiaalsed põhivarad	30 530	12 751	4
Kokku põhivarad	93 030	15 251	
Kokku varad	312 027	317 681	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 329	4 200	
Võlad ja ettemaksed	9 016	90 133	5
Kokku lühiajalised kohustised	13 345	94 333	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	15 540	
Kokku pikaajalised kohustised	11 212	15 540	
Kokku kohustised	24 557	109 873	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 856	221 639	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 662	-16 783	
Kokku omakapital	287 470	207 808	
Kokku kohustised ja omakapital	312 027	317 681	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	314 072	667 498	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-176 564	-626 369	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 473	-21 031	
Tööjõukulud	-11 114	-26 629	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 767	-9 674	
Muud ärikulud	-601	-723	
Ärikasum (kahjum)	77 553	-16 928	
Intressikulud	-542	-673	
Muud finantstulud ja -kulud	2 651	818	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 662	-16 783	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 662	-16 783	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Werterix OÜ raamatupidamise aastaaruande periood on 01.jaanuar - 31.detsember 2022. 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäanud 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

	31.12.2021	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	360	360	
Ostjatelt laekumata arved	360	360	
Nõuded seotud osapoolte vastu	168 227	168 227	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 266	26 266	
Muud nõuded	2 273	2 273	
Intressinõuded	2 273	2 273	
Ettemaksed	207	207	
Muud makstud ettemaksed	207	207	
Kokku nõuded ja ettemaksed	197 333	197 333	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 662		
Üksikisiku tulumaks		58		144
Sotsiaalmaks		270		588
Kohustuslik kogumispension		16		36
Töötuskindlustusmaksed		19		43
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 413	2 025	26 266	811

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	121 365	1 137	23 500	146 002	146 002
Akumuleeritud kulum	-98 940	-1 137	-23 500	-123 577	-123 577
Jääkmaksumus	22 425	0	0	22 425	22 425
Amortisatsioonikulu	-9 674	0		-9 674	-9 674
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	85 021	85 021
Võlad töövõtjatele	3 732	3 732
Maksuvõlad	811	811
Muud võlad	569	569
Kokku võlad ja ettemaksed	90 133	90 133

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	1 057	1 305
Puhkusetasude kohustis	1 631	2 427
Kokku võlad töövõtjatele	2 688	3 732

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	8 414	20 116
Sotsiaalmaksud	2 700	6 513
Kokku tööjõukulud	11 114	26 629
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 107	168 227
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 107	168 227

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 000	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	35 000	5 000	90 000	730
Kokku antud laenud	60 000	35 000	5 000	90 000	730

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

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 500	43 360
Kokku ostetud	26 500	43 360

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2023

Werterix OÜ (registrikood: 11284070) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIDO TOHVER	Juhatuse liige	21.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 662
Kokku	284 518
Jaotamine	
Kokku	284 518

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	307632	97.95%	Jah
Geoloogilised ja geodeetilised uurimistööd	71122	6440	2.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Tamm	37605056011	Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5141114
E-posti aadress	riido@werterix.ee