

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Werterix OÜ

registrikood: 11284070

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

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 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 2021 aasta müügitulu oli 667 498 eurot ja puhaskahjum 16 783 eurot.

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

Aruandeperioodil maksti töötasusid summas 20 116 eurot.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	105 097	161 899	
Nõuded ja ettemaksed	197 333	142 411	2
Kokku käibevarad	302 430	304 310	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Materiaalsed põhivarad	12 751	22 425	4
Kokku põhivarad	15 251	24 925	
Kokku varad	317 681	329 235	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 200	0	
Võlad ja ettemaksed	90 133	80 828	5
Kokku lühiajalised kohustised	94 333	80 828	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 540	23 816	
Kokku pikaajalised kohustised	15 540	23 816	
Kokku kohustised	109 873	104 644	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 639	233 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 783	-11 910	
Kokku omakapital	207 808	224 591	
Kokku kohustised ja omakapital	317 681	329 235	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	667 498	724 321	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-626 369	-688 780	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 031	-18 144	
Tööjõukulud	-26 629	-18 795	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 674	-9 674	
Muud ärikulud	-723	-845	
Ärikasum (kahjum)	-16 928	-11 917	
Intressikulud	-673	-828	
Muud finantstulud ja -kulud	818	835	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 783	-11 910	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 783	-11 910	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Werterix OÜ raamatupidamise aastaaruande periood on 01.jaanuar - 31.detsember 2021. 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)

	31.12.2021	12 kuu 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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 218	46 218
Nõuded seotud osapoolte vastu	61 516	61 516
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 677	34 677
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 411	142 411

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		144		131
Sotsiaalmaks		588		396
Kohustuslik kogumispension		36		24
Töötuskindlustusmaksed		43		29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 266	811	34 677	580

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	121 365	1 137	23 500	146 002	146 002
Akumuleeritud kulum	-89 267	-1 137	-23 500	-113 904	-113 904
Jääkmaksumus	32 098	0	0	32 098	32 098
Amortisatsioonikulu	-9 673			-9 673	-9 673
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	76 102	76 102
Võlad töövõtjatele	3 335	3 335
Maksuvõlad	580	580
Muud võlad	811	811
Kokku võlad ja ettemaksed	80 828	80 828

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	1 305	1 576
Puhkusetasude kohustis	2 427	1 759
Kokku võlad töövõtjatele	3 732	3 335

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	20 116	14 167
Sotsiaalmaksud	6 513	4 628
Kokku tööjõukulud	26 629	18 795
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	168 227	60 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	168 227	60 000

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	1
Kokku antud laenud	60 000	35 000	5 000	90 000	1

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 360	14 628
Kokku ostetud	43 360	14 628

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2022

Werterix OÜ (registrikood: 11284070) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIDO TOHVER	Juhatuse liige	31.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 783
Kokku	204 856

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	662184	99.20%	Jah
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	5313	0.80%	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