

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Werterix OÜ tegeleb mööblitootmise valdkonnas. Ettevõtte 2019 aasta müügitulu oli 659 461 eurot ja puhaskasum 21481 eurot. Raamatupidamise aastaaruandes kajastamata olulisi sündmusi, mis mõjutaksid järgmiste majandusaasta tulemusi ei ole.

Aruandeperioodil maksti töötasusid summas 14 400 eurot.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 1

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	168 019	68 293	
Nõuded ja ettemaksed	91 716	234 728	2
Kokku käibevarad	259 735	303 021	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	
Materiaalsed põhivarad	32 098	428	
Kokku põhivarad	34 598	428	
Kokku varad	294 333	303 449	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 061	88 429	5
Kokku lühiajalised kohustised	30 061	88 429	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 771	0	
Kokku pikaajalised kohustised	27 771	0	
Kokku kohustised	57 832	88 429	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 068	190 469	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 481	21 599	
Kokku omakapital	236 501	215 020	
Kokku kohustised ja omakapital	294 333	303 449	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	659 461	824 906	9
Muud äritulud	1 481	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-598 260	-757 022	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 348	-15 791	
Tööjõukulud	-21 219	-10 593	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 352	-20 182	
Muud ärikulud	-751	-139	
Ärikasum (kahjum)	21 012	21 179	
Intressitulud	0	420	
Intressikulud	-643	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1 112	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 481	21 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 481	21 599	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Werterix OÜ raamatupidamise aastaaruande periood on 01.jaanuar - 31.detsember 2019. 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 479	22 479
Nõuded seotud osapoolte vastu	63 284	63 284
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 950	5 950
Ettemaksed	3	3
Muud makstud ettemaksed	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 716	91 716
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	111 410	111 410
Nõuded seotud osapoolte vastu	90 414	90 414
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 870	32 870
Ettemaksed	34	34
Muud makstud ettemaksed	34	34
Kokku nõuded ja ettemaksed	234 728	234 728

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			14 344	
Üksikisiku tulumaks		131		64
Sotsiaalmaks		396		281
Kohustuslik kogumispension		24		17
Töötuskindlustusmaksed		29		20
Ettemaksukonto jääk			18 526	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 950	580	32 870	382

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	83 343	1 137	23 500	107 980	107 980
Akumuleeritud kulum	-68 791	-1 137	-17 442	-87 370	-87 370
Jääkmaksumus	14 552	0	6 058	20 610	20 610
Amortisatsioonikulu	-14 124	0	-6 058	-20 182	-20 182
31.12.2018					
Soetusmaksumus	83 343	1 137	23 500	107 980	107 980
Akumuleeritud kulum	-82 915	-1 137	-23 500	-107 552	-107 552
Jääkmaksumus	428	0	0	428	428
Ostud ja parendused	38 022	0	0	38 022	38 022
Amortisatsioonikulu	-6 352	0	0	-6 352	-6 352
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 861	24 861
Võlad töövõtjatele	4 039	4 039
Maksuvõlad	580	580
Muud võlad	581	581
Kokku võlad ja ettemaksed	30 061	30 061
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	85 848	85 848
Võlad töövõtjatele	1 817	1 817
Maksuvõlad	382	382
Muud võlad	382	382
Muud viitvõlad	382	382
Kokku võlad ja ettemaksed	88 429	88 429

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019
Töötasude kohustis	1 025
Puhkusetasude kohustis	3 014
Kokku võlad töövõtjatele	4 039

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	186 839	169 654
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	46 710	42 414
Kokku tingimuslikud kohustised	233 549	212 068

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 122	3 942
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	592 811	774 436
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	612 933	778 378
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	46 528	46 528
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	46 528	46 528
Kokku müügitulu	659 461	824 906
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli müük	652 411	824 906
Maakorraldustööd	7 050	0
Kokku müügitulu	659 461	824 906

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	15 974	7 952
Sotsiaalmaksud	5 245	2 640
Kokku tööjõukulud	21 219	10 592
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Laenud

2019	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Kolmdisain	60 000

2018	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Kipsivalu OÜ	30 000
Kolmdisain OÜ	60 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	14 400	7 952

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2020

Werterix OÜ (registrikood: 11284070) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIDO TOHVER	Juhatuse liige	01.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 481
Kokku	233 549
Jaotamine	
Kokku	233 549

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	652411	98.93%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	7050	1.07%	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