

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Werterix OÜ

registrikood: 11284070

tänavanimi, maja ja korteri number: Valuoja 14-4

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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Raamatupidamise aastaaruandes kajastamata olusi sündmusi, mis mõjutaksid järgmiste majandusaastate tulemusi, ei ole.

Aruandeperioodil maksti töötasusid summas 15 336 (2015 : 17 496) eurot.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 2 (2015 : 2).

Peamised finantssuhtarvud 2 016 2 015
(eurodes)

Müügitulu		982 295	951 119
Ärikasum		11 575	27 368
Puhaskasum		11 579	27 370
Käibevara		172 242	335 089
Lühiajalised kohustused		41 455	197 465
Varad kokku		215 932	360 363
Omakapital kokku		174 477	162 898
Tulu kasv/-kahanemine		3,3%	-17,8%
Ärikasumi määr		1,2%	2,9%
Puhaskasumi kasv		-57,7%	114,8%
Puhasrentaablus		1,2%	2,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		4,15	1,70
ROA		5,4%	7,6%
ROE		6,6%	16,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2016 - müügitulu 2015)/müügitulu 2015*100

Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu*100

Puhaskasumi kasv (%) = (ärikasum 2016 - ärikasum 2015)/ärikasum 2015*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum /müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%) = puhaskasum/varad kokku

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku

Juhatuse liige

Riido Tohver

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	75 224	54 824	2
Nõuded ja ettemaksed	97 018	233 265	3
Varud	0	47 000	4
Kokku käibevarad	172 242	335 089	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	43 690	25 274	6
Kokku põhivarad	43 690	25 274	
Kokku varad	215 932	360 363	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	41 455	197 465	7
Kokku lühiajalised kohustised	41 455	197 465	
Kokku kohustised	41 455	197 465	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 946	132 576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 579	27 370	
Kokku omakapital	174 477	162 898	
Kokku kohustised ja omakapital	215 932	360 363	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	982 295	951 119	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-904 507	-872 992	12
Mitmesugused tegevuskulud	-21 221	-22 702	13
Tööjõukulud	-20 487	-23 410	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 384	-4 446	6
Muud ärikulud	-121	-201	
Ärikasum (kahjum)	11 575	27 368	
Muud finantstulud ja -kulud	4	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 579	27 370	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 579	27 370	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Werterix OÜ raamatupidamise aastaaruande periood on 01.jaanuar - 31.detsember 2016. Aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid (RTJ). 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 osapoolele 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

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku nõuete kohaselt peab osaühing moodustama puhaskasumi arvelt kohustusliku reservkapitali, mille miinimumsuuruseks on 1/10 osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali võib kasutada kahjumite katmiseks, kui ei piisa akumulieerunud kasumitest (vabast omakapitalist) või osakapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 osutamise kaasaegsed 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 üldkulused 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	31 217	4 064
Raha pankades	44 007	50 760
Kokku raha	75 224	54 824

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	70 219	70 219
Ostjatelt laekumata arved	70 219	70 219
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 126	7 126
Muud nõuded	19 673	19 673
Laenunõuded	19 673	19 673
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 018	97 018
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	159 284	159 284
Ostjatelt laekumata arved	159 284	159 284
Nõuded seotud osapoolte vastu	49 882	49 882
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 099	24 099
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 265	233 265

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	0	47 000
Müügiks ostetud kaubad	0	47 000
Kokku varud	0	47 000

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 231		23 197	
Üksikisiku tulumaks		515		526
Sotsiaalmaks		1 122		1 122
Kohustuslik kogumispension		68		68
Töötuskindlustusmaksed		82		82
Ettemaksukonto jääk	895		902	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 126	1 787	24 099	1 798

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	40 543	1 137	0	41 680	41 680
Akumuleeritud kulum	-34 323	-1 137	0	-35 460	-35 460
Jääkmaksumus	6 220	0	0	6 220	6 220
Ostud ja parendused			23 500	23 500	23 500
Muud ostud ja parendused			23 500	23 500	23 500
Amortisatsioonikulu	-2 508	0	-1 938	-4 446	-4 446
31.12.2015					
Soetusmaksumus	40 543	1 137	23 500	65 180	65 180
Akumuleeritud kulum	-36 831	-1 137	-1 938	-39 906	-39 906
Jääkmaksumus	3 712	0	21 562	25 274	25 274
Amortisatsioonikulu	-16 632	0	-7 752	-24 384	-24 384
Ümberklassifitseerimised	42 800	0	0	42 800	42 800
Ümberklassifitseerimine varudega	42 800	0	0	42 800	42 800
31.12.2016					
Soetusmaksumus	83 343	1 137	23 500	107 980	107 980
Akumuleeritud kulum	-53 463	-1 137	-9 690	-64 290	-64 290
Jääkmaksumus	29 880	0	13 810	43 690	43 690

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 755	37 755
Võlad töövõtjatele	1 913	1 913
Maksuvõlad	1 787	1 787
Kokku võlad ja ettemaksed	41 455	41 455
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	193 758	193 758
Võlad töövõtjatele	1 909	1 909
Maksuvõlad	1 798	1 798
Kokku võlad ja ettemaksed	197 465	197 465

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 383	1 379
Puhkusetasude kohustis	530	530
Kokku võlad töövõtjatele	1 913	1 909

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	137 220	127 957
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	34 305	31 989
Kokku tingimuslikud kohustised	171 525	159 946

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 214	11 175
Suurbritannia	862 961	874 256
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	871 175	885 431
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	111 120	65 688
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	111 120	65 688
Kokku müügitulu	982 295	951 119
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli müük	974 081	946 802
Agenditasu	8 214	4 317
Kokku müügitulu	982 295	951 119

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	890 721	864 680
Transpordikulud	13 786	8 312
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	904 507	872 992

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	7 524	11 032
Kütus	7 524	11 032
Mitmesugused bürookulud	5 133	5 789
Lähetuskulud	74	894
Koolituskulud	0	520
Riiklikud ja kohalikud maksud	71	0
Tehnohooldus	7 585	3 596
Kindlustusmaksed	573	544
Panga teenustasud	131	153
Muud	130	174
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 221	22 702

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	15 336	17 496
Sotsiaalmaksud	5 151	5 914
Kokku tööjõukulud	20 487	23 410
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	19 673	49 882	0

2016	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	
Kipsivalu OÜ	30 209

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted		
Kipsivalu OÜ	14 650	29 000

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	21 000	0	20 000	3 875

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 336	17 496

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.02.2017

Werterix OÜ (registrikood: 11284070) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIDO TOHVER	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 579
Kokku	171 525
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	171 525
Kokku	171 525

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	974081	99.16%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	8214	0.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riido Tohver	37603106027		2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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