

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Werterix OÜ

registrikood: 11284070

tänava nimi, maja ja korteri number: Valuoja 14-4

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71016

telefon: +372 5141114

e-posti aadress: riido@werterix.ee; toomas@werterix.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Aruandeperioodil maksti töötasusid summas 17 496 (2014 : 20 411) eurot.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 2 (2014 : 2).

Peamised finantssuhtarvud 2 015 2 014
(eurodes)

Müügitulu		951 119	1 156 923
Ärikasum		27 368	12 742
Puhaskasum		27 370	12 744
Käibevara		335 089	308 716
Lühiajalised kohustused		197 465	179 408
Varad kokku		360 363	314 936
Omakapital kokku		162 898	135 528
Tulu kasv/-kahanemine		-17,8%	36,1%
Ärikasumi määr		2,9%	1,1%
Puhaskasumi kasv		114,8%	420,2%
Puhasrentaablus		2,9%	1,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		1,70	1,72
ROA		7,6%	4,0%
ROE		16,8%	9,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014)/müügitulu 2014*100

Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu*100

Puhaskasumi kasv (%) = (ärikasum 2015 - ärikasum 2014)/ärikasum 2014*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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 824	68 894	2
Nõuded ja ettemaksed	233 265	189 050	3
Varud	47 000	50 772	4
Kokku käibevara	335 089	308 716	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	25 274	6 220	6
Kokku põhivara	25 274	6 220	
Kokku varad	360 363	314 936	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	197 465	179 408	7
Kokku lühiajalised kohustused	197 465	179 408	
Kokku kohustused	197 465	179 408	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 576	119 832	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 370	12 744	
Kokku omakapital	162 898	135 528	
Kokku kohustused ja omakapital	360 363	314 936	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	951 119	1 156 923	11
Muud äritulud	0	1 016	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-872 992	-1 082 182	12
Mitmesugused tegevuskulud	-22 702	-32 303	13
Tööjõukulud	-23 410	-27 346	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 446	-3 239	6
Muud ärikulud	-201	-127	
Kokku ärikasum (-kahjum)	27 368	12 742	
Muud finantstulud ja -kulud	2	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 370	12 744	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 370	12 744	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 368	12 742	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 446	3 239	6
Kokku korrigeerimised	4 446	3 239	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-44 235	-94 431	3
Varude muutus	3 792	27 828	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 057	119 992	7
Laekunud intressid	2	2	
Kokku rahavood äritegevusest	9 430	69 372	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 500	-7 583	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 500	-7 583	
Kokku rahavood	-14 070	61 789	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 894	7 105	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 070	61 789	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 824	68 894	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	268	119 832	122 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	12 744	12 744
31.12.2014	2 684	268	132 576	135 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	27 370	27 370
31.12.2015	2 684	268	159 946	162 898

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Werterix OÜ raamatupidamise aastaaruande periood on 01.jaanuar - 31.detsember 2015. 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 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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 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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	4 064	2 171
Raha pangas	50 760	66 723
Kokku raha	54 824	68 894

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	159 284	159 284	
Ostjatelt laekumata arved	159 284	159 284	
Nõuded seotud osapoolte vastu	49 882	49 882	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 099	24 099	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 265	233 265	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	105 004	105 004	
Ostjatelt laekumata arved	105 004	105 004	
Nõuded seotud osapoolte vastu	64 232	64 232	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 794	19 794	5
Ettemaksed	20	20	
Muud makstud ettemaksed	20	20	
Kokku nõuded ja ettemaksed	189 050	189 050	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	47 000	50 772
Müügiks ostetud kaubad	47 000	50 772
Kokku varud	47 000	50 772

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	23 197		19 794	
Üksikisiku tulumaks		526		266
Sotsiaalmaks		1 122		561
Kohustuslik kogumispension		68		34
Töötuskindlustusmaksed		82		41
Ettemaksukonto jääk	902			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 099	1 798	19 794	902

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	32 960	1 137		34 097	34 097
Akumuleeritud kulum	-31 084	-1 137		-32 221	-32 221
Jääkmaksumus	1 876	0		1 876	1 876
Ostud ja parendused	7 583			7 583	7 583
Amortisatsioonikulu	-3 239	0		-3 239	-3 239
31.12.2014					
Soetusmaksumus	40 543	1 137		41 680	41 680
Akumuleeritud kulum	-34 323	-1 137		-35 460	-35 460
Jääkmaksumus	6 220	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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	193 758	193 758	
Võlad töövõtjatele	1 909	1 909	8
Maksuvõlad	1 798	1 798	5
Kokku võlad ja ettemaksed	197 465	197 465	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	176 596	176 596	
Võlad töövõtjatele	1 910	1 910	8
Maksuvõlad	902	902	5
Kokku võlad ja ettemaksed	179 408	179 408	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 379	1 373
Puhkusetasude kohustus	530	537
Kokku võlad töövõtjatele	1 909	1 910

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	127 957	106 061
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	31 989	26 515
Kokku tingimuslikud kohustused	159 946	132 576

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 175	20 158
Suurbritannia	874 256	1 010 986
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	885 431	1 031 144
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	65 688	125 779
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	65 688	125 779
Kokku müügitulu	951 119	1 156 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli müük	946 802	1 153 466
Agenditasu	4 317	3 457
Kokku müügitulu	951 119	1 156 923

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	864 680	1 061 075
Transpordikulud	8 312	21 107
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	872 992	1 082 182

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	11 032	12 329
Kütus	11 032	12 329
Mitmesugused bürookulud	5 789	8 544
Lähetuskulud	894	303
Koolituskulud	520	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	150
Tehnohooldus	3 596	10 249
Kindlustusmaksed	544	517
Panga teenustasud	153	211
Muud	174	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 702	32 303

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	17 496	20 411
Sotsiaalmaksud	5 914	6 935
Kokku tööjõukulud	23 410	27 346
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 882	0	64 232	0

2014	Ostud	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 640	64 232

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	17 496	20 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2016

Werterix OÜ (registrikood: 11284070) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIDO TOHVER	Juhatuse liige	26.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 370
Kokku	159 946
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	159 946
Kokku	159 946

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 370
Kokku	159 946
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	159 946
Kokku	159 946

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	946802	99.55%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	4317	0.45%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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