

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Werterix OÜ

registrikood: 11284070

tänavanimi, Valuoja 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
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 20 411 (2013 : 20 391) eurot.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 2 (2013 : 2).

Peamised finantssuhtarvud 2 014 2 013
(eurodes)

Müügitulu		1 156 923	850 232
Ärikasum		12 742	2 446
Puhaskasum		12 744	2 450
Käibevara		308 716	180 324
Lühiajalised kohustused		179 408	59 416
Varad kokku		314 936	182 200
Omakapital kokku		135 528	122 784
Tulu kasv		36,1%	-44,9%
Ärikasumi määr		1,1%	0,3%
Puhaskasumi kasv		420,2%	-96,3
Puhasrentaablus		1,1%	0,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		1,72	3,03
ROA		4,0%	1,3%
ROE		9,4%	2,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2014 - müügitulu 2013)/müügitulu 2013*100

Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu*100

Ärikasumi kasv (%) = (ärikasum 2014 - ärikasum 2013)/ärikasum 2013*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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	68 894	7 105	2
Nõuded ja ettemaksed	189 050	94 619	3
Varud	50 772	78 600	4
Kokku käibevara	308 716	180 324	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 220	1 876	6
Kokku põhivara	6 220	1 876	
Kokku varad	314 936	182 200	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	179 408	59 416	7
Kokku lühiajalised kohustused	179 408	59 416	
Kokku kohustused	179 408	59 416	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 832	117 382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 744	2 450	
Kokku omakapital	135 528	122 784	
Kokku kohustused ja omakapital	314 936	182 200	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 156 923	850 323	11
Muud äritulud	1 016	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 082 182	-781 794	12
Mitmesugused tegevuskulud	-32 303	-33 768	13
Tööjõukulud	-27 346	-27 324	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 239	-4 991	6
Muud ärikulud	-127	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 742	2 446	
Muud finantstulud ja -kulud	2	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 744	2 450	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 744	2 450	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 742	2 446	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 239	4 991	
Kokku korrigeerimised	3 239	4 991	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-94 431	41 842	
Varude muutus	27 828	-37 064	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	119 992	-100 800	
Laekunud intressid	2	4	
Kokku rahavood äritegevusest	69 372	-88 581	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 583	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 583	0	
Kokku rahavood	61 789	-88 581	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 105	95 686	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	61 789	-88 581	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 894	7 105	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	268	117 382	120 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 450	2 450
31.12.2013	2 684	268	119 832	122 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 744	12 744
31.12.2014	2 684	268	132 576	135 528

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Werterix OÜ raamatupidamise aastaaruande periood on 01.jaanuar - 31.detsember 2014. 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). Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. 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.

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 640 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku nõuete kohaselt peab osühing 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassas	2 171	0
Raha pangas	66 723	7 105
Kokku raha	68 894	7 105

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	53 923	53 923	
Ostjatelt laekumata arved	53 923	53 923	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 600	40 600	5
Muud nõuded		0	
Laenunõuded		0	
Ettemaksed	96	96	
Muud makstud ettemaksed	96	96	
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 619	94 619	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	50 772	78 600
Müügiks ostetud kaubad	50 772	78 600
Kokku varud	50 772	78 600

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19 794	0	40 600	0
Üksikisiku tulumaks	0	266	0	282
Sotsiaalmaks	0	561	0	561
Kohustuslik kogumispension	0	34	0	34
Töötuskindlustusmaksed	0	41	0	51
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 794	902	40 600	928

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	32 960	1 137	34 097	34 097
Akumuleeritud kulum	-26 093	-1 137	-27 230	-27 230
Jääkmaksumus	6 867	0	6 867	6 867
Amortisatsioonikulu	-4 991	0	-4 991	-4 991
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	48 345	48 345	
Võlad töövõtjatele	1 874	1 874	8
Maksuvõlad	928	928	5
Muud võlad	8 269	8 269	
Muud viitvõlad	8 269	8 269	
Kokku võlad ja ettemaksed	59 416	59 416	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 373	1 349
Puhkusetasude kohustus	537	525
Kokku võlad töövõtjatele	1 910	1 874

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	106 061	94 667
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	26 515	25 165
Kokku tingimuslikud kohustused	132 576	119 832

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 158	34 251
Suurbritannia	1 010 986	759 396
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 031 144	793 647
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	125 779	56 676
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	125 779	56 676
Kokku müügitulu	1 156 923	850 323
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli müük	1 153 466	847 008
Maakorraldustööd	3 457	3 315
Kokku müügitulu	1 156 923	850 323

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	1 061 075	774 653
Transpordikulud	21 107	6 851
Üür ja rent	0	290
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 082 182	781 794

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	12 329	18 056
Kütus	12 329	18 056
Mitmesugused bürookulud	8 544	6 301
Lähetuskulud	303	1 639
Riiklikud ja kohalikud maksud	150	255
Tehnoloogid	10 249	5 054
Kindlustusmaksed	517	1 168
Panga teenustasud	211	287
Muud	0	1 008
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 303	33 768

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	20 411	20 392
Sotsiaalmaksud	6 935	6 933
Kokku tööjõukulud	27 346	27 325
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 232	0	8 269

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		
	2014	2013
Arvestatud tasu	20 400	20 391

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2015

Werterix OÜ (registrikood: 11284070) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIDO TOHVER	Juhatuse liige	29.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 744
Kokku	132 576
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 576
Kokku	132 576

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 744
Kokku	132 576
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 576
Kokku	132 576

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	1153466	99.70%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	3457	0.30%	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