

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Werterix OÜ

registrikood: 11284070

tänavanimi, maja 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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
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	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2013 aastal oli Werterix OÜ-le nõ vaheaasta. Lõppesid mõned pikaajalised projektid ning tegeleti uute tooteseeriade juurutamise ning käivitamisega, mis peaks lõpule jõudma järgneval aastal.

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

Aruandeperioodil maksti töötasusid summas 20 391 (2012 : 23287) eurot.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 2 (2012 : 2).

Peamised finantssuhtarvud 2 013 2 012
(tuh. eurodes)

Müügitulu		850	1 543
Ärikasum		2	66
Puhaskasum		2	66
Käibevara		180	274
Lühiajalised kohustused		59	160
Varad kokku		182	281
Omakapital kokku		123	120
Tulu kasv		-45%	63%
Ärikasumi määr		0,3%	4%
Puhaskasumi kasv		-96%	78%
Puhasrentaablus		0,3%	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		3,03	1,71
ROA		1%	23%
ROE		2%	55%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2013-müügitulu 2012)/müügitulu 2012*100

Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu*100

Ärikasumi kasv (%) = (ärikasum 2013-ärikasum 2012)/ärikasum 2012*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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 105	95 686	2
Nõuded ja ettemaksed	94 619	136 461	3
Varud	78 600	41 536	4
Kokku käibevara	180 324	273 683	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 876	6 867	6
Kokku põhivara	1 876	6 867	
Kokku varad	182 200	280 550	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	59 416	160 216	7
Kokku lühiajalised kohustused	59 416	160 216	
Kokku kohustused	59 416	160 216	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 382	51 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 450	66 002	
Kokku omakapital	122 784	120 334	
Kokku kohustused ja omakapital	182 200	280 550	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	850 323	1 543 337	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-781 794	-1 393 604	12
Mitmesugused tegevuskulud	-33 768	-45 186	13
Tööjõukulud	-27 324	-31 291	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 991	-7 292	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 446	65 964	
Muud finantstulud ja -kulud	4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 450	65 964	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 450	65 964	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 446	65 964	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 991	7 292	6
Kokku korrigeerimised	4 991	7 292	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 842	-52 064	3
Varude muutus	-37 064	37 183	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-100 800	-4 744	7
Laekunud intressid	4	38	
Kokku rahavood äritegevusest	-88 581	53 669	
Kokku rahavood	-88 581	53 669	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	95 686	42 017	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-88 581	53 669	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 105	95 686	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 684	163	51 485	54 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	66 002	66 002
Muutused reservides	0	105	-105	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Werterix OÜ raamatupidamise aastaaruande periood on 01.jaanuar - 31.detsember 2013. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1. jaanuarist 2013 on jõustunud uued Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1.jaanuaril 2013 alanud majandusaastast. Uute juhendite rakendamine ei põhjustanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestuspõhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust. Vastavalt uutele Raamatupidamise Toimkonna juhenditele on muudetud informatsiooni esitusviisi ning aruande lisades avalikustatavat informatsiooni. Eelmise perioodi võrdlusandmed on viidud vastavusse uue esitusviisi ja avalikustamise nõuetega.

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 ettemaksud

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 akumulieeritud 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 kohe 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 21/79 (alates 01. jaanuar 2009) 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	7 105	95 686

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Ettemaksed	96	96	
Muud makstud ettemaksed	96	96	
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 619	94 619	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	111 052	111 052	
Ostjatelt laekumata arved	111 052	111 052	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 409	25 409	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 461	136 461	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	78 600	41 536
Kokku varud	78 600	41 536

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	40 600	0	25 409	0
Üksikisiku tulumaks	0	282	0	282
Sotsiaalmaks	0	561	0	561
Kohustuslik kogumispension	0	34	0	34
Töötuskindlustusmaksed	0	51	0	51
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 600	928	25 409	928

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	32 960	1 137	34 097	34 097
Akumuleeritud kulum	-18 801	-1 137	-19 938	-19 938
Jääkmaksumus	14 159	0	14 159	14 159
Amortisatsioonikulu	-7 292	0	-7 292	-7 292
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
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			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	149 525	149 525			
Võlad töövõtjatele	1 886	1 886			8
Maksuvõlad	928	928			5
Muud võlad	7 877	7 877			
Muud viitvõlad	7 877	7 877			
Kokku võlad ja ettemaksed	160 216	160 216			

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 349	1 350
Puhkusetasude kohustus	525	536
Kokku võlad töövõtjatele	1 874	1 886

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	94 667	92 732
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	25 165	24 650
Kokku tingimuslikud kohustused	119 832	117 382

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtjast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks aksuhaldur määrata ettevõttele täiendava maksusumma.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 251	80 377
Suurbritannia	759 396	937 821
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	793 647	1 018 198
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	56 676	525 139
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	56 676	525 139
Kokku müügitulu	850 323	1 543 337
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli müük	847 008	1 535 083
Maakorraldustööd	3 315	8 254
Kokku müügitulu	850 323	1 543 337

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	774 653	1 329 622
Transpordikulud	6 851	62 800
Üür ja rent	290	1 182
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	781 794	1 393 604

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	18 056	19 745
Kütus	18 056	19 745
Mitmesugused bürookulud	6 301	6 169
Lähetuskulud	1 639	10 969
Riiklikud ja kohalikud maksud	255	360
Tehnohooldus	5 054	6 642
Kindlustusmaksed	1 168	406
Panga teenustasud	287	233
Muud	1 008	662
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 768	45 186

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	20 392	23 287
Sotsiaalmaksud	6 933	8 004
Kokku tööjõukulud	27 325	31 291
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 269	7 877

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	20 391	20 506

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2014

Werterix OÜ (registrikood: 11284070) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIDO TOHVER	Juhatuse liige	04.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 450
Kokku	119 832
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 832
Kokku	119 832

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 450
Kokku	119 832
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 832
Kokku	119 832

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	847008	99.61%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	3315	0.39%	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