

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** Werm OÜ

**registrikood:** 12747193

**tänava/talu nimi,** Männiku tee 96g  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 11215

**telefon:** +372 55570100

**e-posti aadress:** info@werm.ee

## Sisukord

|                                            |   |
|--------------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                             | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne               | 4 |
| Bilanss                                    | 4 |
| Kasumiaruanne                              | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad         | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                  | 6 |
| Lisa 2 Osakapital                          | 7 |
| Lisa 3 Müügitulu                           | 7 |
| Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 8 |
| Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud           | 8 |
| Lisa 6 Tööjõukulud                         | 8 |
| Aruande allkirjad                          | 9 |

## Tegevusaruanne

Werm OÜ on erakapitalil põhinev ettevõte, mille põhitegevusala on taristuehitus. Ettevõtte juhatus on ühe liikmeline, juhatuse liikme tasu ei makstud.

Ettevõtte 2020a. Müügitulu oli kokku:143 512€, aruandeperioodi kahjum: 281 869€.

Ettevõtte netovara ei ole seadusega kooskõlas, viiakse vastavusse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

2021 a. planeeritakse jätkata samadel tegevusvaldkondadel.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020      | 31.12.2019      |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Varad                                        |                 |                 |
| Käibevarad                                   |                 |                 |
| Raha                                         | 14 526          | 24 321          |
| Finantsinvesteeringud                        | 7 905           | 7 905           |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 103 712         | 503 228         |
| Varud                                        | 7 697           | 51 943          |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>133 840</b>  | <b>587 397</b>  |
| Põhivarad                                    |                 |                 |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 69 914          | 74 192          |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>69 914</b>   | <b>74 192</b>   |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>203 754</b>  | <b>661 589</b>  |
| Kohustised ja omakapital                     |                 |                 |
| Kohustised                                   |                 |                 |
| Lühiajalised kohustised                      |                 |                 |
| Laenukohustised                              | 61 654          | 62 298          |
| Võlad ja ettemaksed                          | 525 514         | 687 595         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>587 168</b>  | <b>749 893</b>  |
| Pikaajalised kohustised                      |                 |                 |
| Laenukohustised                              | 40 309          | 53 550          |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>40 309</b>   | <b>53 550</b>   |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>627 477</b>  | <b>803 443</b>  |
| Omakapital                                   |                 |                 |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500           | 2 500           |
| Kohustuslik reservkapital                    | 250             | 250             |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -144 604        | -3 689          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -281 869        | -140 915        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-423 723</b> | <b>-141 854</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>203 754</b>  | <b>661 589</b>  |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2020            | 2019            |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Müügitulu                                   | 143 512         | 770 464         |
| Muud äritulud                               | 720             | 21 527          |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -313 490        | -774 202        |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -6 063          | -49 758         |
| Tööjõukulud                                 | 0               | -11 448         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | 0               | -5 491          |
| Muud ärikulud                               | -105 856        | -90 114         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-281 177</b> | <b>-139 022</b> |
| Intressikulud                               | -692            | -1 893          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-281 869</b> | <b>-140 915</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-281 869</b> | <b>-140 915</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Werm 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ Werm majandusaasta pikkuseks on terve kalendriaasta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

### Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

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.

### Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 600 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maad ei amortiseerita.

#### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

##### Finantskohustised

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina. Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

##### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

##### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

## Lisa 2 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2020           | 2019           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 143 512        | 770 464        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>143 512</b> | <b>770 464</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>143 512</b> | <b>770 464</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Teede ja kiirteede ehitus                   | 143 512        | 770 464        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>143 512</b> | <b>770 464</b> |

## Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2020           | 2019           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 313 490        | 774 202        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>313 490</b> | <b>774 202</b> |

## Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2020         | 2019          |
|----------------------------------------|--------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 0            | 2 514         |
| <b>Energia</b>                         | <b>1 832</b> | <b>7 503</b>  |
| Elektrienergia                         | 257          | 0             |
| Kütus                                  | 1 575        | 7 503         |
| Mitmesugused bürookulud                | 16           | 914           |
| Lähetuskulud                           | 0            | 181           |
| Muud                                   | 4 215        | 38 646        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>6 063</b> | <b>49 758</b> |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2020     | 2019          |
|------------------------------------------------|----------|---------------|
| Palgakulu                                      | 0        | 8 627         |
| Sotsiaalmaksud                                 | 0        | 2 822         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>0</b> | <b>11 449</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 0        | 1             |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2023

Werm OÜ (registrikood: 12747193) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ANDRUS LEMBER      | Juhatuse liige     | 05.07.2023           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -144 604        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -281 869        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-426 473</b> |
| Katmine                                                                |                 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -426 473        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-426 473</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -144 604        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -281 869        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-426 473</b> |
| Katmine                                                                |                 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -426 473        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-426 473</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Teede ja kiirteede ehitus | 42111      | 143512          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi     | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|--------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Caamos Grupp<br>OÜ | 11480115                                  |                   | 2500 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu          |
|-----------------|---------------|
| Mobiiltelefon   | +372 55570100 |
| E-posti aadress | info@werm.ee  |