

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Werm OÜ

registrikood: 12747193

tänava/talu nimi, Platsi

maja ja korteri number:

küla: Tõdva küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75508

telefon: +372 58057630

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte 2016a. Müügitulu oli kokku: 2 023 461 €, aruandeperioodi kasum: 61 971 €. Investeeringuid põhivarasse tehti 243 050 € väärtuses. Ettevõttel oli 2016. aastal 8 töötajat palgafondiga 108 786 €.

2017 a. planeeritakse jätkata samadel tegevusvaldkondadel.

Peamised finantsnäitajad:

	2016	2015
Müügitulu (eurodes)	2 023 461	599 457
Brutokasumi määr	3,53%	67,56%
Puhaskahjum/kasum(eurodes)	58 957	61 971
Puhasrentaablus	2,91%	10,33%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,95	1,22
ROA (%)	9,69%	31,80%
ROE (%)	42,03%	76,19%

Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu koos sihtfinantseerimise teel osutatud teenuse tuluga*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 713	14 207	
Nõuded ja ettemaksed	261 859	70 727	2
Varud	12 443	1 716	
Kokku käibevarad	312 015	86 650	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	49 057	32 280	2
Materiaalsed põhivarad	247 306	75 957	5
Kokku põhivarad	296 363	108 237	
Kokku varad	608 378	194 887	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	44 066	34 624	7
Võlad ja ettemaksed	284 045	36 318	8
Kokku lühiajalised kohustised	328 111	70 942	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	139 978	21 857	7
Võlad ja ettemaksed	0	20 756	8
Kokku pikaajalised kohustised	139 978	42 613	
Kokku kohustised	468 089	113 555	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 582	16 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 957	61 971	
Kokku omakapital	140 289	81 332	
Kokku kohustised ja omakapital	608 378	194 887	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 023 461	599 457	12
Muud äritulud	24 897	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 612 247	-308 866	13
Mitmesugused tegevuskulud	-209 316	-179 413	14
Tööjõukulud	-108 785	-27 550	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 098	-16 708	
Muud ärikulud	-4 459	-49	
Ärikasum (kahjum)	71 453	66 871	
Intressikulud	-12 496	-4 900	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 957	61 971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 957	61 971	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Werm 2016. 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 väärtvapereid (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 akumulieeritud 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.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele. 2016. aastal on kohustuslik reservkapital 10% osakapitalist moodustatud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	238 359	238 359	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 559	1 559	
Muud nõuded	54 919	5 862	49 057
Laenunõuded	5 862	5 862	
Viitlaekumised	49 057	0	49 057
Ettemaksed	16 079	16 079	
Tulevaste perioodide kulud	16 079	16 079	
Kokku nõuded ja ettemaksed	310 916	261 859	49 057
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	69 727	69 727	
Ostjatelt laekumata arved	69 727	69 727	
Muud nõuded	32 280		32 280
Viitlaekumised	32 280		32 280
Ettemaksed	1 000	1 000	
Muud makstud ettemaksed	1 000	1 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 007	70 727	32 280

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	238 359	69 727
Kokku nõuded ostjate vastu	238 359	69 727

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 559		294
Üksikisiku tulumaks		3 449	655
Sotsiaalmaks		6 900	1 548
Kohustuslik kogumispension		359	43
Töötuskindlustusmaksed		502	113
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 559	11 210	2 653

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus		3 000	3 000		3 000
Akumuleeritud kulum		0	0		0
Jääkmaksumus		3 000	3 000		3 000
Ostud ja parendused	5 000	84 665	84 665		89 665
Amortisatsioonikulu	0	-16 708	-16 708		-16 708
31.12.2015					
Soetusmaksumus	5 000	87 665	87 665		92 665
Akumuleeritud kulum	0	-16 708	-16 708		-16 708
Jääkmaksumus	5 000	70 957	70 957		75 957
Ostud ja parendused		242 660	242 660	390	243 050
Amortisatsioonikulu		-42 098	-42 098		-42 098
Müügid	-5 000	-24 603	-24 603		-29 603
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	296 951	296 951	390	297 341
Akumuleeritud kulum	0	-50 035	-50 035	0	-50 035
Jääkmaksumus	0	246 916	246 916	390	247 306

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	156 445	39 166	117 279
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	50 622	28 765	21 857

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed		70 957
Kokku		70 957

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	4 900	4 900		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	22 699		22 699	
Kapitalirendikohustised kokku	156 445	39 166	117 279	
Laenukohustised kokku	184 044	44 066	139 978	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	5 859	5 859		
Kapitalirendikohustised kokku	50 622	28 765	21 857	
Laenukohustised kokku	56 481	34 624	21 857	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	235 895	235 895	
Võlad töövõtjatele	6 940	6 940	
Maksuvõlad	11 210	11 210	
Saadud ettemaksed	30 000	30 000	
Muud saadud ettemaksed	30 000	30 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	284 045	284 045	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	31 720	31 720	
Võlad töövõtjatele	1 945	1 945	
Maksuvõlad	2 653	2 653	
Muud võlad	20 756		20 756
Muud viitvõlad	20 756		20 756
Kokku võlad ja ettemaksed	57 074	36 318	20 756

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku võlad tarnijatele	235 895	31 720

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku võlad töövõtjatele	6 940	1 945

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 023 461	599 457
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 023 461	599 457
Kokku müügitulu	2 023 461	599 457
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ja kiirteede ehitus	1 400 743	451 420
Metsamajandust abistavad tegevused	145 826	148 037
Transporditeenused	476 892	0
Kokku müügitulu	2 023 461	599 457

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 105 566	308 866
Müügi eesmärgil ostetud teenused	506 681	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 612 247	308 866

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	34 920	3 940
Tööjõurent	19 008	0
Energia	91 793	52 705
Kütus	91 793	52 705
Mitmesugused bürookulud	4 919	6 571
Lähetuskulud	2 081	1 099
Koolituskulud	108	372
Riiklikud ja kohalikud maksud	373	454
Muud	56 114	114 272
Kokku mitmesugused tegevuskulud	209 316	179 413

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	81 322	20 543
Sotsiaalmaksud	27 464	7 006
Kokku tööjõukulud	108 786	27 549
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	2

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	4 351	1 420
Intressikulu kapitalirendilt	8 145	3 213
Muud intressikulud	0	267
Kokku intressikulud	12 496	4 900

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Caamos Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	22 237	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2017

Werm OÜ (registrikood: 12747193) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LEMBER	Juhatuse liige	12.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 957
Kokku	137 539
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	137 539
Kokku	137 539

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 957
Kokku	137 539
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	137 539
Kokku	137 539

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	1400743	69.23%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	476892	23.57%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	145826	7.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Caamos Grupp Osaühing	11480115	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58057630
E-posti aadress	info@werm.ee