



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: aktsiaselts WERMO

registrikood: 10051010

tänavanimi: Põllu

majanimi: 12

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthumber: 65606

telefon: +372 7868100

e-posti aadress: veneraul@gmail.com

veebilehe aadress: www.wermo.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	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Kapitalirent	18
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Laenukohustised	19
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	22
Lisa 15 Aktsiakapital	23
Lisa 16 Müügitulu	23
Lisa 17 Muud äritulud	24
Lisa 18 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24
Lisa 19 Turustuskulud	25
Lisa 20 Üldhalduskulud	25
Lisa 21 Tööjõukulud	26
Lisa 22 Intressikulud	26
Lisa 23 Seotud osapooled	26
Lisa 24 Ukraina sõja mõju	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

AS Wermo tootmistegevus toimub Võru linnas aadressil Põllu 12.

Peamiseks tegevuseks on elukondliku disainmööbli tootmine, turustades Skandinaaviast Ameerikani.

2021 a. peamine väljakutse oli sisendihindade tõusule reageerimine ja alternatiivsete materjalide otsimine. Samuti paisati segi töötanud tarneahelad. Elektri hinnatõus 2021 a. lõpus oli „pitser“ kogu aastale.

Vastukaaluks hinnatõusule jätkus tavapärasest suurem huvi ja nõudlus elukondliku mööbli vastu.

2021 a. realiseerusid varasematel perioodidel alustatud arendused ja tellimuste hulk kasvas pea kahekordselt. Ettevõtte suutis sisemisi ressursse kaasates tootmist sedavõrd efektiivistada ja käivet kasvatada.

2021 a. suvel müüdi ettevõtte uuele omanikule, milleks on PR Factory OÜ.

Hoolimata ettearvamatutest hinnatõusudest oli aasta kasumlik ning võrreldes eelneva aastaga ettevõtte käive suurenes ca 90%. Kasumlikkus kasvas peamiselt kahe tegevuse tõttu; suutsime tõsta tootmise efektiivsust ja tootsime peamiselt korduvtellimusi.

2021 aastasse plaanitud investeeringud realiseerusid täies mahus.

2022 a. peamiseks väljakutseks saab olema tasakaalu hoidmine sisendhindade jätkuva tõusu, tellimuste mahu tagamise ja hindade tõstmise vahel klientidele. Liiga tormakas hinnatõus võib oluliselt vähendada tellimusi ja liigne tagasihoidlikkus hinnatõusul võib tähendada ettevõttele kahjumit.

Jätkuvalt on oluline teema töötajate tervetena hoidmine, et jätkuks tootmistegevus.

Vaatamata väljakutsetele maailmaturul on ettevõtte eeliseks asjaolu, et ei töödelda ainult ühesugust materjali ja tellimuste maht on piisavalt pikalt ees, mis annab võimaluse paindlikuks tootmiseks.

2022 aastal alguse saanud investeeringud on esimene samm kõikide põhiseadmete välja vahetamiseks.

Peamised tegevusnäitajad:

Ettevõtte toodang realiseeriti Eestis, Euroopa Liidu riikides ja väljapoole

Euroopa Liidu riike.

Eesti müügitulust eksporditi läbi Eesti vahendusettevõtte ligi 90% Kesk-Euroopa riikidesse.

Müügitulu jagunemine piirkonniti oli järgmine:

(tuh.EUR)	2021	osakaal	2020	osakaal
Müügitulu kokku	7028,6		3763,0	
- Eesti	1220,7	17,40%	1238,6	32,90%
- Taani	1997,7	28,40%	800,2	21,30%
- Suurbritannia	913,0	13,00%	647,3	17,20%
- Soome	313,8	4,50%	330,6	8,80%
- Rootsi	561,2	8,00%	196,5	5,20%
- Saksamaa	124,0	1,80%	180,1	4,80%
- Poola	368,1	5,20%	0	0,00%
- Prantsusmaa	270,4	3,80%	64,8	1,70%
Muud EL riigid	62,0	0,90%	134,6	3,60%
Väljapoole EL riike	1197,7	17,00%	170,3	4,50%

Tegevust iseloomustavad järgnevad suhtarvud: tuh.eurodes

		2021	2020
Müügitulu		7028,6	3763,0
Varad		3341	2863
Varud		897	509
Kohustised		2200	1892
Omakapital		1142	971
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Varad	0,66	0,66
Soliidsuskordaja	Omakapital/Varad*100	34,18%	33,92%
Koguvara käibekordaja	Müügitulu/Varad	2,10	1,31
Varude käibekordaja	Müügitulu/Varud	7,84	7,39

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51 895	12 050	2
Nõuded ja ettemaksed	1 116 694	1 089 622	3
Varud	897 517	508 730	4
Kokku käibevarad	2 066 106	1 610 402	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 098 738	1 141 999	7
Immateriaalsed põhivarad	176 638	110 458	8
Kokku põhivarad	1 275 376	1 252 457	
Kokku varad	3 341 482	2 862 859	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 057 199	950 119	11
Võlad ja ettemaksed	954 899	762 462	12
Eraldised	6 650	3 802	
Kokku lühiajalised kohustised	2 018 748	1 716 383	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	173 986	172 055	11
Eraldised	7 000	3 519	
Kokku pikaajalised kohustised	180 986	175 574	
Kokku kohustised	2 199 734	1 891 957	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	288 000	288 000	15
Ülekurss	1 006 551	1 006 551	
Kohustuslik reservkapital	28 227	28 227	
Muud reservid	735 000	735 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 086 876	-1 350 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 846	263 307	
Kokku omakapital	1 141 748	970 902	
Kokku kohustised ja omakapital	3 341 482	2 862 859	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	7 028 609	3 763 041	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 934 426	-3 126 954	18
Brutokasum (-kahjum)	1 094 183	636 087	
Turustuskulud	-658 505	-393 577	19
Üldhalduskulud	-289 071	-166 307	20
Muud äritulud	93 354	230 690	17
Muud ärikulud	-3 462	-1 467	
Ärikasum (kahjum)	236 499	305 426	
Intressikulud	-40 936	-29 233	22
Muud finantstulud ja -kulud	-24 717	-12 886	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	170 846	263 307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 846	263 307	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	236 499	305 426	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	143 538	128 753	7; 8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 131	-1 207	7; 8; 16
Muud korrigeerimised	2 330	-6 873	
Kokku korrigeerimised	141 737	120 673	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 072	-470 986	3
Varude muutus	-388 787	-66 547	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	192 437	143 261	12
Makstud intressid	-37 137	-29 000	
Kokku rahavood äritegevusest	117 677	2 827	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-228 237	-213 675	7; 8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	7 917	1 500	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	57 994	113 742	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-162 326	-98 433	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	300 430	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-381 497	-101 384	
Arvelduskrediidi saldo muutus	34 461	18 388	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-55 182	-53 767	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	211 001	245 153	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-21 848	-11 608	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	87 365	96 782	
Kokku rahavood	42 716	1 176	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 050	10 874	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 716	1 176	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 871	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 895	12 050	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	288 000	1 006 551	28 227	735 000	-1 350 183	707 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)					159 488	159 488
31.12.2020	288 000	1 006 551	28 227	735 000	-1 190 695	867 083
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju					103 819	103 819
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	288 000	1 006 551	28 227	735 000	-1 086 876	970 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)					170 846	170 846
31.12.2021	288 000	1 006 551	28 227	735 000	-916 030	1 141 748

Seisuga 31.12.2020 on kulude kapitaliseerimise tulemina võetud arvele põhivara
summas 103 818.48 eurot (täpsem info on kajastatud Lisas 1)

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Wermo on esitanud 2021. aasta raamatupidamise aruande.

AS Wermo 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Wermo kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2 alusel.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2021. aastal hakkas Wermo AS arendustegevuse kulusid kajastama immateriaalse põhivarana. Varasemalt olid need kajastatud

koheselt kuluna. Juhatuse hinnangul ei ole võimalik arvestuspõhimõtte muutuse mõju varasematele perioodidele kui 2020

usaldusväärselt hinnata. Arvestuspõhimõtte muutus on kajastatud tagasiulatuvalt alates 01.01.2020. Sellega seoses on korrigeeritud algsaldosid ning võrdlusandmeid järgmiselt:

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Bilanss			
Immateriaalsed põhivarad	6 639	103 819	110 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 488	103 819	263 307
Kasumiaruanne			
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 250 885	123 931	-3 126 954
Turustuskulud	-431 452	37 875	-393 577
Muud äritulud	288 677	-57 987	230 690
Ärikasum (kahjum)	201 607	103 819	305 426
Rahavoogude aruanne			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-51 869	-161 806	-213 675
Laekumised sihtfinantseerimisest	55 755	57 987	113 742

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil AS Wermo saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle lähenditena on kajastatud kassas olevat sularaha ja raha pankade arveldusarvetel. Raha ja selle lähendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub aruandekuupäeva Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes finantstulude ja -kuludena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale Euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa

Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud väärtpaberid (aktsiad, osakud), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Aktsiaid ja osakuid on kajastatud soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse), kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav (nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka muud alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks on loetud ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringuid sidusettevõtetesse on kajastatud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt on võetud investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritud järgmistel perioodidel investori osaluse muutustega investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega. Omavahelised realiseerumata kasumid on elimineeritud investori ja sidusettevõtte vaheliste tehingute puhul vastavalt ettevõtte osaluse suurusele.

Kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustisi ning aruandekuupäeva seisuga ilmneb, et sidusettevõtte ei suuda oma kohustisi täita – sellisel juhul kajastab investeerija oma bilansis nii vastavat kohustist kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalist omandatud sidusettevõtete varades ja kohustistes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis pikaajaliste finantsinvesteeringute hulgas.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või mõnel muul alusdokumendil).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt nõuete laekumise tõenäosusest. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks on hinnatud iga ostja osas eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude vahel. Nõuete bilansilist väärtust on vähendatud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest on kajastatud kasumiaruandes muude tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste või lootusetuks tunnistatud nõuete laekumist on kajastatud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindluskulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

Kõiki muid nõudeid (lühiajalised nõuded sidusettevõtete vastu, viitlaekumised ning muud mitte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded) on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle

müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, on kajastatud tehingut kui finantseerimistehingut (st nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see on kajastatud bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustist on kajastatud analoogiliselt muudele laenukohustistele.

Juhul, kui tagasiostukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Varud

Varude alla kuuluvad varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus; varad, mida toodetakse müügiks; materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodangu soetusmaksumuses on kajastatud tooraine - materjali maksumust ja tootmisega otseselt seotud kulutusi. Pooltoodangu maksumuses on kajastatud materjalide soetusmaksumust ja osaliselt tootmiskulutusi, arvestades toote valmidusastet. Põhitoodete tootmisprotsessi tulemusena jäänud tootmisjäätmel (saepuru) on arvele võetud nende netorealiseerimismaksumuses ja see on maha arvatud põhitoodete soetusmaksumusest.

Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvestades tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude allahindlused on kajastatud allahindluse tegemise perioodil kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud kaalutud keskmises ostuhinnas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses (ükskõik, kas toodete tootmisel, teenuste osutamisel või administratiivhoonena) kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Lähtudes olulisuse printsiibist ei kajastata põhivarana väheväärtuslikke varasid, isegi juhul, kui nende kasutusega ületab ühte aastat. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutusele võtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud oluliste väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Vaatamata maksumusele on loetud põhivaraks maa, hooned, rajatised ning ARK-is registreerimisele kuuluvad transpordivahendid.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara on kajastatud bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Laenukasutuse kulutusi (intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehituse või parendamisega, ei kapitaliseerita, vaid kajastatakse tekkeperioodil finantskuluna.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes. Juhul, kui põhivara objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele juhul kui see vastab materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile. Asendatav komponent kantakse bilansist maha isegi juhul, kui see ei olnud eelnevalt eraldi komponendina arvel. Juhul kui asendatava komponendi algne soetusmaksumus (ja sellest tulenevalt tänane bilansiline jääkmaksumus) ei ole teada, võib seda hinnata, lähtudes antud komponendi tänasest soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas. Vara amortiseerimine on lõpetatud,

kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara kajastamine on lõpetatud objekti võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldatud enam majanduslikku kasu. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum on kajastatud kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Otsesed arendustegevusega seotud kulud, mis on tehtud vara loomiseks, tootmiseks ja juhtkonna poolt ette nähtud tööseisundisse viimiseks, on kajastatud immateriaalse põhivarana. Näiteks kasutatud materjalid ja teenused, töötajate töötasu kulud.

Täiesti uute toodete turule toomine läbib mitu erinevat faasi alates idee otsimisest kuni tootmise ja turustamiseni. Arendusväljaminekud peavad vastama vara definitsioonile ning tooma ettevõttele tulevikus majanduslikku kasu.

Edaspidiselt amortiseeritakse immateriaalset põhivara sarnase loogika alusel nagu materiaalsel põhivara.

Arendusväljaminekutena kapitaliseeritakse ainult arendustegevusega seotud kulud. Aruandeaastal on peamiselt kapitaliseeritud näidiste / prototüüpide loomisega seotud kulud.

Uurimistegevusega seotud kulud on kajastatud perioodikuludena. Ettevõttes on uurimis- ja arendustegevuse kulusid võimalik selgelt eristada.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-30
Tootmiseseadmed	10
Muud masinad ja seadmed	10-20
Muu inventar	5
Tarkvara	5-30
Arendusväljaminekud	5

Põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused (näiteks lepingutasud) on kajastatud renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud lähtudes ettevõtte sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispolüümõtetest.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna muude tegevuskulude koosseisus.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara on amortiseeritud lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispolüümõtetest.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tuluna äritulude koosseisus.

Finantskohustised

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustised, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis on refinantseeritud pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, on kajastatud lühiajalistena.

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on kajastatud bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustised on võetud arvele maksmisele kuuluva tasu väärtuses. Pikaajaliste finantskohustiste puhul algselt saadud summa ei erine lõpptähtajal tagasimaksmisele kuuluvast summast, kuna laenu sisemine intressimäär on lähedane tema nominaalsele intressimäärale.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslik kohustis on võimalik või eksisteeriv kohustis, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurst ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata.

Ettevõtte poolt tagatud teise ettevõtte laen, mille lepingujärgse garantiiga on tagatud kõik olemasolevad ja tulevikus tekkivad Panga nõuded Laenusaja vastu, mis tulenevad Laenulepingust ja selle tagatiseks sõlmitud lepingutest.

Tõenäoliselt tingimusliku kohustisega ei kaasne täiendavaid kulutusi, kuna teine ettevõtte suudab ise oma kohustusi täita.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist. Tegevuskulude kompenseerimist arvestatakse selle perioodi tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja laekumine on praktiliselt kindel.

Sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses - s.o. vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt põhivara arvestuse põhimõtetele.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kaubad hõlmavad nii ettevõtte enda poolt toodetud müügiks mõeldud kaupu kui ka ettevõtte poolt edasimüügi eesmärgil soetatud kaupu.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu on kajastatud siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurst on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele ja seotud osapoolteks on:

- a. emaettevõtte;
- b. sidusettevõtte;
- c. tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- d. eespool loetletud isikute olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	50 916	11 410
Sularaha kassas	979	640
Kokku raha	51 895	12 050

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	981 011	981 011	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84 747	84 747	5
Muud nõuded	43 083	43 083	
Ettemaksed	7 853	7 853	
Tulevaste perioodide kulud	7 853	7 853	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 116 694	1 116 694	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	940 796	940 796	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 742	40 742	5
Muud nõuded	30 000	30 000	
Viitlaekumised	30 000	30 000	
Ettemaksed	78 084	78 084	
Tulevaste perioodide kulud	78 084	78 084	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 089 622	1 089 622	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	639 037	226 621
Lõpetamata toodang	158 752	116 102
Valmistoodang	50 769	146 365
Müügiks ostetud kaubad	2 596	6 784
Ettemaksed varude eest	46 363	12 858
Kokku varud	897 517	508 730

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	44 647		19 659	
Üksikisiku tulumaks		24 091		17 515
Erisoodustuse tulumaks		74		72
Sotsiaalmaks		51 923		41 715
Kohustuslik kogumispension		2 013		2 155
Töötuskindlustusmaksed		3 717		3 200
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		556		693
Ettemaksukonto jääk	40 100		21 083	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	84 747	82 374	40 742	65 350

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
	Wermo Möbel Vertriebs GmbH		Mööbli turustamine	0	0

Wermo Möbel Vertriebs GmbH aktsiad on alla hinnatud väärtuseni null.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	196 209	854 576	1 440 164	28 519		2 519 468
Akumuleeritud kulum		-489 818	-763 642	-17 454		-1 270 914
Jääkmaksumus	196 209	364 758	676 522	11 065		1 248 554
Ostud ja parendused			74 712	1 500		76 212
Amortisatsioonikulu		-42 729	-81 034	-2 956		-126 719
Müügid (jääkmaksumuses)			-293			-293
Muud muutused			-55 755			-55 755
31.12.2020						
Soetusmaksumus	196 209	854 576	1 446 841	25 119		2 522 745
Akumuleeritud kulum		-532 547	-832 689	-15 510		-1 380 746
Jääkmaksumus	196 209	322 029	614 152	9 609		1 141 999
Ostud ja parendused		38 720	36 285	2 125	4 136	81 266
Amortisatsioonikulu		-43 772	-74 317	-2 652		-120 741
Müügid (jääkmaksumuses)			-3 786			-3 786
31.12.2021						
Soetusmaksumus	196 209	893 296	1 456 706	27 243	4 136	2 577 590
Akumuleeritud kulum		-576 319	-884 372	-18 161		-1 478 852
Jääkmaksumus	196 209	316 977	572 334	9 082	4 136	1 098 738

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	7 917	1 500
Muud masinad ja seadmed	7 917	1 500
Kokku	7 917	1 500

Mahakanded on tehtud põhivarade grupist masinad ja seadmed soetusmaksumuses 2965 eurot ning arvutid ja arvutisüsteemid soetusmaksumuses 1572 eurot. Kasutuskõlbmatud põhivarad olid amortiseerunud.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0	39 930	39 930
Akumuleeritud kulum	0	-31 257	-31 257
Jääkmaksumus	0	8 673	8 673
Ostud ja parendused	161 806		161 806
Amortisatsioonikulu		-2 034	-2 034
Muud muutused	-57 987		-57 987
31.12.2020			
Soetusmaksumus	103 819	39 930	143 749
Akumuleeritud kulum	0	-33 291	-33 291
Jääkmaksumus	103 819	6 639	110 458
Ostud ja parendused	80 607	66 364	146 971
Amortisatsioonikulu	-20 764	-2 033	-22 797
Muud muutused	-25 921	-32 073	-57 994
31.12.2021			
Soetusmaksumus	158 505	74 221	232 726
Akumuleeritud kulum	-20 764	-35 324	-56 088
Jääkmaksumus	137 741	38 897	176 638

Seisuga 31.12.2020 on kulude kapitaliseerimise tulemina arvele võetud põhivara summas 103 818.48 eurot (täpsem info on kajastatud Lisas 1)

Jooksva aasta Muude muutuste real on kajastatud grupis "Arvutitarkvara" soetusmaksumuse vähendamine sihtfinantseerimise arvelt, grupis "Arenguväljaminekud" kapitaliseeritud arengukulude vähendamine sihtfinantseerimise arvelt.

Arendusväljaminekutena on aruandeaastal kapitaliseeritud turustuskulusid summas 23 010 eurot; kaubad, toore, materjal ja teenused kulusid summas 31 676, sh. tööjõukulud summas 15 748 (2020 vastavalt 37 875, 65 944, 8 918).

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS _ Stream A6,5	2 470	2 470		2,40%	euro	2022
Luminor Liising AS _ Homag BMG 311/60	18 613	18 613		2,40%	euro	2022
Luminor Liising AS _ Kaubik Renault Master	18 744	2 828	15 916	2,55%	euro	2025
Kapitalirendikohustised kokku	39 827	23 911	15 916			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS _ Stream A6,5	13 913	13 913		2,40%	euro	2021
Luminor Liising AS _ Homag BMG 311/60	59 594	59 594		2,40%	euro	2021
Luminor Liising AS _ Kaubik Renault Master	21 502	2 757	18 745	2,55%	euro	2025
Kapitalirendikohustised kokku	95 009	76 264	18 745			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	249 983	277 995
Kokku	249 983	277 995

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	28 122	24 150
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	29 500	31 850
1-5 aasta jooksul	148 600	159 250

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringukohustised	854 216	854 216			3,25%	euro	2022.a.	
Coop Pank AS_arvelduskrediit	142 350	142 350			3,25%	euro	2022.a.	
Luminor Bank	2 564	2 564			3,0%	euro	2022.a.	
Lühiajalised laenud kokku	999 130	999 130						
Pikaajalised laenud								
Coop Pank AS	163 409	34 097	129 312		3,5%	euro	2026.a.	
Võlad emattevõtjale	28 758		28 758		5,0%	euro	2024.a.	
Pikaajalised laenud kokku	192 167	34 097	158 070					
Kapitalirendikohustised kokku	39 827	23 911	15 916					9
Muud laenukohustised								
Krediitkaardi võlad	61	61						
Muud laenukohustised kokku	61	61						
Laenukohustised kokku	1 231 185	1 057 199	173 986					

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringukohustised	643 215	643 215			2,5%	euro	2021.a.	
Luminor Bank_arvelduskrediit	107 889	107 889			2,8%	euro	2021.a.	
Lühiajalised laenud kokku	751 104	751 104						
Pikaajalised laenud								
Luminor Bank	97 654	97 654			2,75%	euro	2021.a.	
Luminor Bank	142 792	24 834	117 958		3,1%	euro	2024.a.	
Võlad emattevõtjale	35 352		35 352		5,0%	euro	2024.a.	
Pikaajalised laenud kokku	275 798	122 488	153 310					
Kapitalirendikohustised kokku	95 009	76 264	18 745					9
Muud laenukohustised								
Krediitkaardi võlad	263	263						
Muud laenukohustised kokku	263	263						
Laenukohustised kokku	1 122 174	950 119	172 055					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	196 209	196 209
Ehitised	316 977	322 029
Kokku	513 186	518 238

AS Wermo poolt saadud laenu tagatis:

1) Hüpoteegi ese: Põllu tn 12, Võru linn, Võru maakond (registriosa 480541);
Hüpoteegi summa ja järjekoht: 1 700 000 eurot, I järjekoht

2) Kommertspan: Pantija ärinimi ja registrikood: aktsiaselts Wermo (registrikood 10051010)
Pandi summa ja järjekoht: minimaalselt 645 000 eurot, I järjekoht.

Faktooringu liimit 1 200 000 eurot.
Arvelduskrediidi liimit 300 000 eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	717 067	717 067	
Võlad töövõtjatele	114 780	114 780	
Maksuvõlad	82 374	82 374	5
Muud võlad	37 614	37 614	
Intressivõlad	6 628	6 628	
Muud viitvõlad	30 986	30 986	
Saadud ettemaksed	3 064	3 064	
Kokku võlad ja ettemaksed	954 899	954 899	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	530 405	530 405	
Võlad töövõtjatele	96 470	96 470	
Maksuvõlad	65 350	65 350	5
Muud võlad	5 498	5 498	
Intressivõlad	2 830	2 830	
Muud viitvõlad	2 668	2 668	
Saadud ettemaksed	64 739	64 739	
Kokku võlad ja ettemaksed	762 462	762 462	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Antud garantiid	450 000	0	23
Kokku tingimuslikud kohustised	450 000	0	

Wermo AS on sõlminud Coop Pank AS-ga garantiilepingu laenulepingu nr. 40419 juurde, mis kehtib kuni 20.juuni 2027.a. Lepingu järgse garantiiga on tagatud kõik olemasolevad ja tulevikus tekkivad Panga nõuded Laenusaaaja PR Factory vastu, mis tulenevad Laenulepingust ja selle tagatiseks sõlmitud lepingutest, sh Lepingust ja nimetatud lepingute tulevikus sõlmitavatest lisadest ja muudatustest ning täiendustest, sh lisadest, muudatustest või täiendustest, millega suurendatakse Laenusaaaja vastutust ja/või muudetakse kohustuse täitmise tähtaega.

Wermo AS annab oma toodetele garantii. Kuna senise kogemuse põhjal on reklamatsioonikulude summa väga väike, siis ei ole selle kohta eraldist moodustatud.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020	Lisa nr
	Nõuded				Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
EAS nr.EU53463		113 742		113 742		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		113 742		113 742		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
EAS nr.EU53463	55 334	140 361	115 027		30 000	
Töötukassa töötasuhüvitis		96 955	96 955			17
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	55 334	237 316	211 982		30 000	
Kokku sihtfinantseerimine	55 334	351 058	211 982	113 742	30 000	
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021	Lisa nr
	Nõuded				Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
EAS nr.EU53463		25 921		25 921		
EAS nr.EU53578		32 073		32 073		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		57 994		57 994		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
EAS nr.EU53463	30 000	51 619	29 619		8 000	
EAS nr.EU53578		13 630	48 630		35 000	
Töötukassa töötasuhüvitis		3 933	3 933			17
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	30 000	69 182	82 182		43 000	
Kokku sihtfinantseerimine	30 000	127 176	82 182	57 994	43 000	

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	288 000	288 000
Aktsiate arv (tk)	45 000	45 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 220 668	1 238 583
Soome	313 797	330 557
Rootsi	561 203	196 487
Läti	45 465	84 542
Leedu	1 030	31 933
Saksamaa	123 976	180 144
Taani	1 997 743	800 189
Prantsusmaa	270 458	64 757
Poola	368 140	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	15 451	18 224
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 917 931	2 945 416
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	6 770
Šveits	459 813	162 078
Suurbritannia	913 014	647 341
Ameerika Ühendriigid	715 503	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	22 348	1 436
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 110 678	817 625
Kokku müügitulu	7 028 609	3 763 041
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata mööbli tootmine	6 987 662	3 709 863
Mööbli ja valgustite jaemüük	1 894	30 834
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük	0	8 138
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	2 430	126
Kaubavedu maanteel	36 099	13 398
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	524	524
Masinate ja seadmete remont	0	158
Kokku müügitulu	7 028 609	3 763 041

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	4 131	1 207	
Kasum valuutakursi muutustest	6 427	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2 184	
Rendi- ja üüritulu	524	524	
Metallijäätmete müük	0	319	
Sissenõutavaks muutunud (EAS) toetus	43 000	30 000	14
Saadud toetused (EAS)	35 249	85 027	14
Saadud palgatoetus Töötukassast	3 933	96 955	14
Muud	90	14 474	
Kokku muud äritulud	93 354	230 690	

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	3 738 627	1 835 231
Varude allahindlus ja mahakandmine	16 034	16 176
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	288 578	41 972
Energia	174 328	122 128
Elektrienergia	129 747	79 643
Soojusenergia	39 719	37 297
Kütus	4 862	5 188
Alltöövõtutööd	267 426	16 316
Transpordikulud	29 972	31 147
Üür ja rent	2 970	5 709
Tööjõurent	191 358	44 930
Mitmesugused bürookulud	9 242	5 380
Lähetuskulud	50	640
Koolituskulud	9 025	6 524
Tööjõukulud	1 034 976	852 002
Amortisatsioonikulu	119 770	124 330
Muud	52 070	24 469
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	5 934 426	3 126 954

Seisuga 31.12.2020 on kulude kapitaliseerimise tulemina arvele võetud põhivara summas 103 818.48 eurot (täpsem info on kajastatud Lisas 1).

Lisa 19 Turustuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	0	8 137
Energia	3 071	4 331
Elektrienergia	0	769
Soojusenergia	0	1 031
Kütus	3 071	2 531
Transpordikulud	213 342	90 170
Mitmesugused bürookulud	10 222	6 948
Uurimis- ja arengukulud	34 763	23 727
Lähetuskulud	4 563	1 168
Koolituskulud	1 200	0
Tööjõukulud	103 534	112 593
Amortisatsioonikulu	20 764	0
Turu-uuringud ja reklaam	53 055	41 245
Konsultatsioonikulud	19 000	0
Agenditasud	37 400	24 753
Disaineritasud	132 279	58 452
Muud	25 312	22 053
Kokku turustuskulud	658 505	393 577

Seisuga 31.12.2020 on kulude kapitaliseerimise tulemina arvele võetud põhivara summas 103 818.48 eurot (täpsem info on kajastatud Lisas 1).

Lisa 20 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020
Transpordikulud	6 417	2 680
Mitmesugused bürookulud	13 268	9 540
Lähetuskulud	1 800	322
Koolituskulud	1 533	3 646
Tööjõukulud	103 047	103 209
Amortisatsioonikulu	3 004	4 422
Muud	101 907	28 208
Juhtimis-konsultatsioonikulud	58 095	14 280
Kokku üldhalduskulud	289 071	166 307

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	966 821	827 369
Sotsiaalmaksud	290 483	249 353
Kokku tööjõukulud	1 257 304	1 076 722
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	59	59
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	63	58
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-8 928	-10 077
Intressikulu kapitalirendilt	-1 864	-2 373
Muud intressikulud	-30 144	-16 783
Kokku intressikulud	-40 936	-29 233

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	PR Factory OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	10 944	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	360	2 304
Kokku võlad ja ettemaksed	11 304	2 304

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	32 001	30 591
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 979
Kokku laenukohustised	32 001	37 570

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	29 125	30 591	1 466
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 649	6 979	330
Kokku laenukohustised	35 774	37 570	1 796

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	30 591		32 001	1 410
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 979	7 129	0	150
Kokku laenukohustised	37 570	7 129	32 001	1 560

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		341	
Kokku müüdnud	0		341	

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	54 286	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92	38 220	160	14 570
Kokku ostetud	92	92 506	160	14 570

ANTUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2021	31.12.2020	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja	450 000	0	2027.a.
Kokku antud garantiid/tagatised	450 000	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	79 004	48 790

Wermo AS emaettevõtjaks oli kuni 07.06.2021 Wermo Invest OÜ.

Alates 08.06.2021 on emaettevõtjaks PR Factory OÜ.

Laenud alusvaluutaks on Euro, intressimäär 5%, tähtaeg 31.12.2023.a.

Lisa 24 Ukraina sõja mõju

Sõda Ukrainas mõjutab ettevõtet toormaterjalide hankimisel st. see on suurim väljakutse. Samuti mõjuvad ettevõttele sanktsioonid, mis on kehtestatud Venemaale ja Valgevenele. Antud mõju on peamiselt plaatmaterjali näol aga ka varuosade pikenenud tarne osas. Materjalide defitsiit annab hinnatõusudele lisahoogu, mis ettevõtte positsiooni ei paranda.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2022

aktsiaselts WERMO (registrikood: 10051010) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL VENE	Juhatuse liige	15.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts WERMO aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts WERMO (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamus alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamus alus

Aktsiaseltsile Wermo on aastatel 2018-2021 kokku laekunud EASi toetust tegevuskulude katteks 308 126 eurot, millest on varasematel perioodidel tuluna kajastatud 272 877 eurot ning 2021. aastal 35 249 eurot. Lisaks on 2021. aastal tuluna kajastatud 43 000 eurot, mis ei ole 31.12.2021 seisuga laekunud.

Vastavalt RTJ 12 „Sihtfinantseerimine“ punktile 9 kajastatakse tegevuse sihtfinantseerimine tuluna siis kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. EASi toetuste otsustes on püstitatud toetuse andmise sisulised tingimused, mis ei olnud 31.12.2021 seisuga täidetud.

Tingimused on tulevikku suunatud, mistõttu ei olnud nende tingimuste täitmine 31.12.2021 seisuga võimalik. RTJ12 „Sihtfinantseerimine“ alusel tuleks 31.12.2021 seisuga

1. vähendada eelmiste perioodide jaotamata kasumit 272 877 euro võrra (31.12.2020: -157 850),

2. vähendada aruandeaasta kasumit 78 249 euro võrra (2020: -115 027),

3. vähendada nõudeid ja ettemakseid 43 000 euro võrra (31.12.2020: -30 000) ja

4. suurendada pikaajalisi kohustisi 308 126 euro võrra (31.12.2020: +242 877).

2021. aasta kasumiaruandes tuleks vähendada muid äritulusid 78 249 euro võrra (2020: -115 027).

Ka meie 2020. aasta raamatupidamise aastaaruande kohta avaldatud arvamus oli sama asjaolu tõttu modifitseeritud.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperitide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu allpool kirjeldatud, oleme teinud järelduse, et muus informatsioonis esineb selline oluline väärkajastamine. Võttes arvesse lõigus „Märkusega arvamus alus“ toodud väärkajastamise mõju, on meie hinnangul tegevusaruandes esitatud finantsnäitajad ja finantsnäitajate arvud oluliselt väärkajastatud.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib vähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Robert Pirk

Vandeauditori number 697

OÜ E-Audit

Auditoortetevõtja tegevusloa number 41

Tähe 135, 50107 Tartu

15.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts WERMO (registrikood: 10051010) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	15.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 086 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 846
Kokku	-916 030

Kanda kinnitatud kasum 170 846 eurot eelnevate perioodide jaotamata kahjumi katteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mööbli tootmine	3109	6987662	99.42%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	36099	0.51%	Ei
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	2430	0.03%	Ei
Mööbli, valgustite ja muude kodutarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4759	1894	0.03%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	524	0.01%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7868100
Faks	+372 7868101
E-posti aadress	veneraul@gmail.com
Veebilehe aadress	www.wermo.ee