

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Werm OÜ

registrikood: 12747193

tänava/talu nimi, Platsi

maja ja korteri number:

küla: Tõdva küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75508

telefon: +372 58057630

e-posti aadress: info@werm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Intressikulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Werm OÜ on erakapitalil põhinev ettevõte, mille kaks peamist tegevusvaldkonda on taristuehitus ja metsandus. Ettevõtte juhatuse liikmeline, juhatuse liikme tasu ei makstud.

Ettevõtte 2015a. Müügitulu oli kokku: 599 457 €, aruandeperioodi kasum: 61 971 €. Investeeringud põhivarasse tehti: 89 665 €.

Ettevõtte oli 2015. aastal 2 töötajat palgafondiga 27 550€.

2016 a. planeeritakse jätkata samadel tegevusvaldkondadel.

Peamised finantsnäitajad:

	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	599 457	25 015
Brutokasumi määr	11,15%	67,56%
Puhaskahjum/kasum(eurodes)	61 971	16 861
Puhasrentaablus	10,33%	67,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,22	2,62
ROA (%)	31,80%	57,97%
ROE (%)	76,19%	87,08%

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 207	740	2
Nõuded ja ettemaksed	70 727	24 730	3
Varud	1 716	75	
Kokku käibevara	86 650	25 545	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	32 280	538	3
Materiaalne põhivara	75 957	3 000	6
Kokku põhivara	108 237	3 538	
Kokku varad	194 887	29 083	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 624	0	8
Võlad ja ettemaksed	36 318	9 722	9
Kokku lühiajalised kohustused	70 942	9 722	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	21 857	0	8
Võlad ja ettemaksed	20 756	0	
Kokku pikaajalised kohustused	42 613	0	
Kokku kohustused	113 555	9 722	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 861	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 971	16 861	
Kokku omakapital	81 332	19 361	
Kokku kohustused ja omakapital	194 887	29 083	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	04.11.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	599 457	25 015	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-308 866	-3 128	14
Mitmesugused tegevuskulud	-179 413	-3 894	15
Tööjõukulud	-27 550	-1 092	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 708	0	
Muud ärikulud	-49	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	66 871	16 901	
Intressikulud	-4 900	-50	17
Muud finantstulud ja -kulud	0	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 971	16 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 971	16 861	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	04.11.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	66 871	16 901	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 708	0	
Kokku korrigeerimised	16 708	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-79 380	-25 343	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	48 171	9 722	
Kokku rahavood äritegevusest	52 370	1 280	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 052	-3 000	
Laekunud intressid	0	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 052	-2 990	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 141	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-27 810	0	
Makstud intressid	-4 900	-50	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 851	2 450	
Kokku rahavood	13 467	740	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	740	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 467	740	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 207	740	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.11.2014	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		16 861	16 861
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
31.12.2014	2 500	16 861	19 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)		61 971	61 971
31.12.2015	2 500	78 832	81 332

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Werm 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	3-5

Finantskohustused

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 kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte 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

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele. 2015. aastal reservkapitali moodustatud ei ole, seda tehakse 2015. aasta kasumi arvelt.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 valmidusastmele 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	14 207	740

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	69 727	69 727		4
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	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	24 717	24 717		4
Ostjatelt laekumata arved	24 717	24 717		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13		5
Muud nõuded	538		538	
Viitlaekumised	538		538	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 268	24 730	538	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	69 727	24 718
Kokku nõuded ostjate vastu	69 727	24 718

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	294	13	
Üksikisiku tulumaks	0	655	0	76
Sotsiaalmaks	0	1 548	0	269
Kohustuslik kogumispension	0	43	0	10
Töötuskindlustusmaksed	0	113	0	20
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 653	13	375

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
04.11.2014				
Soetusmaksumus		0	0	0
Akumuleeritud kulum		0	0	0
Jääkmaksumus		0	0	0
Ostud ja parendused		3 000	3 000	3 000
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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	50 622	28 765	21 857
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	70 957	0
Kokku	70 957	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud kokku	5 859	5 859			
Kapitalirendikohustused kokku	50 622	28 765	21 857		7
Laenukohustused kokku	56 481	34 624	21 857		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0		7
Laenukohustused kokku	0	0	0		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	31 720	31 720		10
Võlad töövõtjatele	1 945	1 945		11
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	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	7 374	7 374		10
Võlad töövõtjatele	717	717		11
Maksuvõlad	375	375		
Muud võlad	616	616		
Muud viitvõlad	616	616		
Saadud ettemaksed	640	640		
Muud saadud ettemaksed	640	640		
Kokku võlad ja ettemaksed	9 722	9 722		

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad tarnijatele	31 720	7 374

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad töövõtjatele	1 945	717

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	04.11.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	599 457	25 015
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	599 457	25 015
Kokku müügitulu	599 457	25 015
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ja kiirteede ehitus	451 420	0
Metsamajandust abistavad tegevused	148 037	25 015
Kokku müügitulu	599 457	25 015

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	04.11.2014 - 31.12.2014
Tooraine ja materjal	308 866	3 128
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	308 866	3 128

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	04.11.2014 - 31.12.2014
Üür ja rent	3 940	186
Mitmesugused bürookulud	6 571	682
Lähetuskulud	1 099	24
Koolituskulud	372	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	454	17
Muud	166 977	2 985
Kokku mitmesugused tegevuskulud	179 413	3 894

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	04.11.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	20 543	816
Sotsiaalmaksud	7 006	275
Kokku tööjõukulud	27 549	1 091
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2015	04.11.2014 - 31.12.2014
Intressikulu laenudelt	1 420	50
Intressikulu kapitalirendilt	3 213	0
Muud intressikulud	267	0
Kokku intressikulud	4 900	50

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2016

Werm OÜ (registrikood: 12747193) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LEMBER	Juhatuse liige	10.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 971
Kokku	78 832
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 565
Kokku	63 815

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 971
Kokku	78 832
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 565
Kokku	63 815

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	451420	75.30%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	148037	24.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Lember	38305030313	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

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