

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Werrew OÜ

registrikood: 12131724

tänava/talu nimi, H.Raudsepa 2
maja ja korteri number:

linn: Elva linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61509

e-posti aadress: verevi@verevi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Werrew OÜ põhitegevusalaks on majutusteenuste pakkumine Elvas, H.Raudsepa 2 asuvas Verevi motellis.

Lisaks majutusteenusele pakub ettevõtte motelli ruumides seminariruumi ja saunaruumi rentimise võimalust, võimalust laenutada jalgrattaid, talvel uiske, rentida grillmaja ja telkimiskohti ning kasutada motelli sisehoovi ürituste korraldamiseks. 2015 aastal valmis motelli kõrvale seikluspark, mis pakub vabaaja veetmise võimalust nii motelli külastajale kui ka peredele.

2016 aasta müügitulu oli 213 352 tuh. eurot, mis võrreldes 2015. aastaga langes 0,75%. Sellest majutusteenuse müügitulu oli 40 609 tuh. eurot.

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2016. aastal oli 13 töötajat ning palgakulu üldsumma koos sotsiaalmaksudega oli 130 729 tuh. eurot.

Ettevõtte on loodud pikaajalist arenguperspektiivi silmas pidades. 2017 aastal on ettevõtte eesmärgiks suurendada motelli aastaringset täituvust ning pakkuda puhkajale-külastajale enam vabaaja veetmise võimalusi. Ettevõtte misiooniks on luua Elvast maailma parim koht, elamiseks töötamiseks ja vabaaja veetmiseks.

Werrew OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 326	1 219
Nõuded ja ettemaksed	24 880	22 526
Varud	7 091	5 537
Kokku käibevarad	33 297	29 282
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 844	2 844
Materiaalsed põhivarad	111 365	75 005
Kokku põhivarad	114 209	77 849
Kokku varad	147 506	107 131
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	90 823	51 130
Kokku lühiajalised kohustised	90 823	51 130
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	44 210	27 801
Kokku pikaajalised kohustised	44 210	27 801
Kokku kohustised	135 033	78 931
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 700	14 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 727	10 843
Kokku omakapital	12 473	28 200
Kokku kohustised ja omakapital	147 506	107 131

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	213 353	214 960
Muud äritulud	18 450	12 400
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 553	-67 891
Mitmesugused tegevuskulud	-29 325	-31 769
Tööjõukulud	-130 729	-110 370
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 086	-5 720
Muud ärikulud	-778	-756
Ärikasum (kahjum)	-15 668	10 854
Intressikulud	-59	-11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 727	10 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 727	10 843

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Werrew OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Werrew OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõttesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetod

Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringu-objekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu, viitlaekumisi ning muid lühiajalisi nõudeid (sh laenuõuded) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantsvarade soetusi kajastatakse väärtuspäeval.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amorti-satsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimum-rendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna ja kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtjal pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse soetusi kajastatakse väärtuspäeval. Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist või laekumise hetkest.

Tulu kaupade müügist kajastatakse 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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtete kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtu-kuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2016 on dividendidena jaotatud kasumi määraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on esitatud aruande lisas 10.

Dividendide maksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes tulumaksukuluna, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ettevõtte juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 214	383
Arvelduskontod	112	836
Kokku raha	1 326	1 219

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 844	4 844
Ostjatelt laekumata arved	4 844	4 844
Muud nõuded	16 078	16 078
Laenuõuded	16 078	16 078
Ettemaksed	3 958	3 958
Muud makstud ettemaksed	3 958	3 958
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 880	24 880
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	889	889
Ostjatelt laekumata arved	889	889
Muud nõuded	17 679	17 679
Laenuõuded	17 679	17 679
Ettemaksed	3 958	3 958
Tulevaste perioodide kulud	3 958	3 958
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 526	22 526

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 810	1 105
Üksikisiku tulumaks	3 995	2 454
Sotsiaalmaks	10 165	8 898
Kohustuslik kogumispension	582	204
Töötuskindlustusmaksed	747	232
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 299	12 893

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11960312	Elwa Pesumaja OÜ	Eesti	Puhastusteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Elwa Pesumaja OÜ	2 009	406	2 415
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 009	406	2 415

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	16 078	16 078			
Laen Elwa Pesumaja OÜ	10 778	10 778	kokkuleppel	EUR	31.12.2017
Laen Elta Puit OÜ	3 300	3 300	kokkuleppel	EUR	31.12.2017
Laen Hugo Raudsepp Prooerty OÜ	2 000	2 000	kokkuleppel	EUR	31.12.2017
Kokku muud nõuded	16 078	16 078			
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	17 679	17 679			
Laen Elwa Pesumaja OÜ	12 379	12 379	kokkuleppel	EUR	31.12.2016
Laen Elta Puit OÜ	3 300	3 300	kokkuleppel	EUR	31.12.2016
Laen Hugo Raudsepp Prooerty OÜ	2 000	2 000	kokkuleppel	EUR	31.12.2016
Kokku muud nõuded	17 679	17 679			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	23 350	5 606	12 949	41 905
Akumuleeritud kulum	-6 105	-1 676	-2 085	-9 866
Jääkmaksumus	17 245	3 930	10 864	32 039
Ostud ja parendused	47 417			47 417
Amortisatsioonikulu	-1 045	-394	-3 012	-4 451
31.12.2015				
Soetusmaksumus	70 767	5 606	12 949	89 322
Akumuleeritud kulum	-7 150	-2 070	-5 097	-14 317
Jääkmaksumus	63 617	3 536	7 852	75 005
Ostud ja parendused	38 334		5 112	43 446
Amortisatsioonikulu	-3 152	-394	-3 540	-7 086
31.12.2016				
Soetusmaksumus	109 101	5 606	18 061	132 768
Akumuleeritud kulum	-10 302	-2 464	-8 637	-21 403
Jääkmaksumus	98 799	3 142	9 424	111 365

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	0	3 600

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	65 192	65 192
Võlad töövõtjatele	6 792	6 792
Maksuvõlad	18 299	18 299
Muud võlad	540	540
Kokku võlad ja ettemaksed	90 823	90 823
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 291	33 291
Võlad töövõtjatele	4 946	4 946
Maksuvõlad	12 893	12 893
Kokku võlad ja ettemaksed	51 130	51 130

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 353	214 960
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 353	214 960
Kokku müügitulu	213 353	214 960
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	40 609	42 329
Teenused	167 811	167 521
Ostetud kauba müük	4 933	5 110
Kokku müügitulu	213 353	214 960

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Laenukohustuse vähendamine	18 000	12 000
Muud	450	400
Kokku muud äritulud	18 450	12 400

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	46 856	38 432
Energia	13 587	7 003
Elektrienergia	10 720	7 003
Soojusenergia	2 867	0
Üür ja rent	7 242	13 511
Ostetud teenused	10 056	7 704
Ruumide ja territooriumi korrashoiukulud	0	0
Vesi	1 812	1 241
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	79 553	67 891

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	451	452
Koolituskulud	222	901
Sideteenused, IT-teenused	2 369	2 474
Reklaammikulud	1 865	1 693
Pangateenused	1 264	2 019
Varakindlustus	1 678	995
Muud	21 476	23 235
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 325	31 769

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	97 884	83 268
Sotsiaalmaksud	32 845	27 102
Kokku tööjõukulud	130 729	110 370
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	10 778	12 378

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Are Altraja	41 910	25 500

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tütarettevõtjad	1 962	2 107
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 252	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	2 500	11 206

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.07.2017

Werrew OÜ (registrikood: 12131724) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE MARANIK	Juhatuse liige	28.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 727
Kokku	9 973
Jaotamine	
Kokku	9 973

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 727
Kokku	9 973

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	129516	60.71%	Jah
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	43228	20.26%	Ei
Motellid jms majutus	55102	40609	19.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Are Altraja	37012122731		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	verevi@verevi.ee