

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Werrew OÜ

registrikood: 12131724

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

linn: Elva linn

vald: Elva vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

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

2017 aasta müügitulu oli 241 tuh. eurot. Sellest majutusteenuse müügitulu oli 41 tuh. eurot.

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2017. aastal oli 13 töötajat ning palgakulude üldsumma koos sotsiaalmaksudega oli 150 tuh. eurot.

Ettevõtte on loodud pikaajalist arenguperspektiivi silmas pidades. 2018 aastal on ettevõtte eesmärgiks suurendada hotelli 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	444	1 326
Nõuded ja ettemaksed	20 369	24 880
Varud	6 170	7 091
Kokku käibevarad	26 983	33 297
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 844	2 844
Materiaalsed põhivarad	122 450	111 365
Kokku põhivarad	125 294	114 209
Kokku varad	152 277	147 506
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 400	0
Võlad ja ettemaksed	58 128	90 823
Kokku lühiajalised kohustised	62 528	90 823
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	86 761	44 210
Kokku pikaajalised kohustised	86 761	44 210
Kokku kohustised	149 289	135 033
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 973	25 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 485	-15 727
Kokku omakapital	2 988	12 473
Kokku kohustised ja omakapital	152 277	147 506

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	241 239	213 353
Muud äritulud	28 960	18 450
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 340	-79 553
Mitmesugused tegevuskulud	-37 999	-29 325
Tööjõukulud	-150 253	-130 729
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 254	-7 086
Muud ärikulud	-1 802	-778
Ärikasum (kahjum)	-9 449	-15 668
Intressikulud	-36	-59
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 485	-15 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 485	-15 727

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 Toimkonna 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 nüüdisväärtuseni. 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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. 2017 aastal 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.

Dividendide maksimisega 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 äriolukorrale.

Seotud osapooled on:

- ematettevõtte ning ematettevõtte 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 äriolukorrale.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	391	1 214
Arvelduskontod	53	112
Kokku raha	444	1 326

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 472	4 472
Ostjatelt laekumata arved	4 472	4 472
Muud nõuded	11 939	11 939
Laenunõuded	11 939	11 939
Ettemaksed	3 958	3 958
Muud makstud ettemaksed	3 958	3 958
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 369	20 369
	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
Laenunõuded	16 078	16 078
Ettemaksed	3 958	3 958
Muud makstud ettemaksed	3 958	3 958
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 880	24 880

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 613	2 810
Üksikisiku tulumaks	5 365	3 995
Sotsiaalmaks	10 209	10 165
Kohustuslik kogumispension	616	582
Töötuskindlustusmaksed	725	747
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 528	18 299

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11960312	Elwa Pesumaja OÜ	Eesti	Puhastusteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Elwa Pesumaja OÜ	2 415	3 120	5 535
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 415	3 120	5 535

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	11 939	11 939			
Laen Elwa Pesumaja OÜ	6 639	6 639	kokkuleppel	EUR	31.12.2018
Laen Elta Puit OÜ	3 300	3 300	kokkuleppel	EUR	31.12.2018
Laen Hugo Raudsepp Prooerty OÜ	2 000	2 000	kokkuleppel	EUR	31.12.2018
Kokku muud nõuded	11 939	11 939			
	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			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	109 102	5 606	18 061	132 769
Akumuleeritud kulum	-10 302	-2 464	-8 637	-21 403
Jääkmaksumus	98 800	3 142	9 424	111 366
Ostud ja parendused	8 783		11 584	20 367
Amortisatsioonikulu	-4 530	-726	-4 027	-9 283
31.12.2017				
Soetusmaksumus	117 885	5 606	29 645	153 136
Akumuleeritud kulum	-14 832	-3 190	-12 664	-30 686
Jääkmaksumus	103 053	2 416	16 981	122 450

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 839	28 839
Võlad töövõtjatele	4 761	4 761
Maksuvõlad	24 528	24 528
Kokku võlad ja ettemaksed	58 128	58 128
	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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	241 239	213 353
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	241 239	213 353
Kokku müügitulu	241 239	213 353
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	41 811	40 609
Teenused	198 650	167 811
Ostetud kauba müük	778	4 933
Kokku müügitulu	241 239	213 353

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Laenukohustuse vähendamine	28 500	18 000
Muud	460	450
Kokku muud äritulud	28 960	18 450

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	45 975	46 856
Energia	19 168	13 587
Elektrienergia	13 970	10 720
Soojusenergia	5 198	2 867
Üür ja rent	7 035	7 242
Ostetud teenused	5 042	10 056
Ruumide ja territooriumi korrashoiukulud	0	0
Vesi	3 120	1 812
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	80 340	79 553

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	424	451
Koolituskulud	870	222
Sideteenused, IT-teenused	2 857	2 369
Reklaammikulud	1 586	1 865
Pangateenused	1 157	1 264
Varakindlustus	1 981	1 678
Muud	29 124	21 476
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 999	29 325

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	112 282	97 884
Sotsiaalmaksud	37 971	32 845
Kokku tööjõukulud	150 253	130 729
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	13

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	6 638	10 778

2017	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	71 050	
Kaire Maranik	4 800	400

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
Kaire Maranik		

Ostud ja müügid

	2017		2016
	Ostud	Müügid	Ostud
Tütarettevõtjad	1 869	1 570	1 962
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 130	19 637	5 252

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	13 262	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Werrew OÜ (registrikood: 12131724) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE MARANIK	Juhatuse liige	30.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 485
Kokku	488
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	488
Kokku	488

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 485
Kokku	488
Katmine	
Kokku	488

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	126931	52.62%	Jah
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	72497	30.05%	Ei
Motellid jms majutus	55102	41811	17.33%	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