

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Werm OÜ

registrikood: 12747193

tänava/talu nimi, Männiku tee 96g
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11215

telefon: +372 55570100

e-posti aadress: info@werm.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte 2017a. Müügitulu oli kokku: 2 041 038 €, aruandeperioodi kasum: 57 354 €.

Ettevõttel oli 2017. aastal 8 töötajat palgafondiga 87 316 €.

2018 a. planeeritakse jätkata samadel tegevusvaldkondadel.

Peamised finantsnäitajad:

	2017	2016
Müügitulu (eurodes)	2 041 038	2 023 461
Brutokasumi määr	3,6%	3,5%
Puhaskahjum/kasum(eurodes)	57 354	58 957
Puhasrentaablus	2,8%	2,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,06	0,95
ROA (%)	8,5%	9,7%
ROE (%)	29%	42%

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	114 274	37 713	
Nõuded ja ettemaksed	243 014	261 859	2
Varud	49 416	12 443	
Kokku käibevarad	406 704	312 015	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	69 678	49 057	2
Materiaalsed põhivarad	194 889	247 306	5
Kokku põhivarad	264 567	296 363	
Kokku varad	671 271	608 378	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	118 412	44 066	7
Võlad ja ettemaksed	262 053	284 045	8
Kokku lühiajalised kohustised	380 465	328 111	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	93 163	139 978	7
Kokku pikaajalised kohustised	93 163	139 978	
Kokku kohustised	473 628	468 089	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 539	78 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 354	58 957	
Kokku omakapital	197 643	140 289	
Kokku kohustised ja omakapital	671 271	608 378	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 041 038	2 023 461	12
Muud äritulud	4 110	24 897	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 551 324	-1 612 247	13
Mitmesugused tegevuskulud	-236 359	-209 316	14
Tööjõukulud	-116 828	-108 785	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-62 708	-42 098	
Muud ärikulud	-4 575	-4 459	
Ärikasum (kahjum)	73 354	71 453	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-16 002	-12 496	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 354	58 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 354	58 957	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Werm 2017. 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 väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

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

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 600 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustised

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina. Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	164 443	164 443	
Ostjatelt laekumata arved	164 443	164 443	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 057	10 057	
Muud nõuded	70 980	1 302	69 678
Laenunõuded	1 302	1 302	
Viitlaekumised	69 678	0	69 678
Ettemaksed	67 212	67 212	
Tulevaste perioodide kulud	59 055	59 055	
Muud makstud ettemaksed	8 157	8 157	
Kokku nõuded ja ettemaksed	312 692	243 014	69 678
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	238 359	238 359	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 559	1 559	
Muud nõuded	54 919	5 862	49 057
Laenunõuded	5 862	5 862	
Viitlaekumised	49 057	0	49 057
Ettemaksed	16 079	16 079	
Tulevaste perioodide kulud	16 079	16 079	
Kokku nõuded ja ettemaksed	310 916	261 859	49 057

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	0	238 359
Kokku nõuded ostjate vastu	164 443	238 359

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 057		1 559	
Üksikisiku tulumaks		3 313		3 449
Sotsiaalmaks		6 106		6 900
Kohustuslik kogumispension		386		359
Töötuskindlustusmaksed		444		502
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 057	10 249	1 559	11 210

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	5 000	87 665	87 665		92 665
Akumuleeritud kulum		-16 708	-16 708		-16 708
Jääkmaksumus	5 000	70 957	70 957		75 957
Ostud ja parendused		242 660	242 660	390	243 050
Amortisatsioonikulu		-42 098	-42 098		-42 098
Müügid	-5 000	-24 603	-24 603		-29 603
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	296 951	296 951	390	297 341
Akumuleeritud kulum	0	-50 035	-50 035	0	-50 035
Jääkmaksumus	0	246 916	246 916	390	247 306
Ostud ja parendused		6 683	6 683	3 607	10 290
Amortisatsioonikulu		-62 348	-62 348	-359	-62 707
31.12.2017					
Soetusmaksumus		303 635	303 635	3 997	307 632
Akumuleeritud kulum		-112 384	-112 384	-359	-112 743
Jääkmaksumus		191 251	191 251	3 638	194 889

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	117 037	37 062	79 975
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	156 445	39 166	117 279

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	81 350	81 350		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	13 188		13 188	
Kapitalirendikohustised kokku	117 037	37 062	79 975	
Laenukohustised kokku	211 575	118 412	93 163	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	4 900	4 900		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	22 699		22 699	
Kapitalirendikohustised kokku	156 445	39 166	117 279	
Laenukohustised kokku	184 044	44 066	139 978	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	244 666	244 666
Võlad töövõtjatele	7 138	7 138
Maksuvõlad	10 249	10 249
Kokku võlad ja ettemaksed	262 053	262 053
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	235 895	235 895
Võlad töövõtjatele	6 940	6 940
Maksuvõlad	11 210	11 210
Saadud ettemaksed	30 000	30 000
Muud saadud ettemaksed	30 000	30 000
Kokku võlad ja ettemaksed	284 045	284 045

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku võlad tarnijatele	244 667	235 895

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku võlad töövõtjatele	7 135	6 940

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 041 038	2 023 461
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 041 038	2 023 461
Kokku müügitulu	2 041 038	2 023 461
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ja kiirteede ehitus	1 773 833	1 400 743
Metsamajandust abistavad tegevused	10 487	145 826
Transporditeenused	11 626	476 892
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	245 092	0
Kokku müügitulu	2 041 038	2 023 461

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	885 665	1 105 566
Müügi eesmärgil ostetud teenused	665 659	506 681
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 551 324	1 612 247

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	5 763	34 920
Tööjõurent	0	19 008
Energia	151 632	91 793
Kütus	151 632	91 793
Mitmesugused bürookulud	5 779	4 919
Lähetuskulud	1 089	2 081
Koolituskulud	0	108
Riiklikud ja kohalikud maksud	68	373
Muud	72 028	56 114
Kokku mitmesugused tegevuskulud	236 359	209 316

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	87 316	81 322
Sotsiaalmaksud	29 513	27 464
Kokku tööjõukulud	116 829	108 786
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	9 465	4 351
Intressikulu kapitalirendilt	6 537	8 145
Kokku intressikulud	16 002	12 496

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Caamos Grupp OÜ
--	-----------------

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	21 372	22 237

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2018

Werm OÜ (registrikood: 12747193) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LEMBER	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 354
Kokku	194 893
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	194 893
Kokku	194 893

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 354
Kokku	194 893
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	194 893
Kokku	194 893

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	1773833	86.91%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	245092	12.01%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	11626	0.57%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	10487	0.51%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55570100
E-posti aadress	info@werm.ee