



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: aktsiaselts WERMO

registrikood: 10051010

tänavä Põllu

maja number: 12

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 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	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Laenukohustised	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 10 Kapitalirent	19
Lisa 11 Kasutusrent	20
Lisa 12 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 14 Aktsiakapital	21
Lisa 15 Müügitulu	22
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	23
Lisa 17 Turustuskulud	23
Lisa 18 Üldhalduskulud	24
Lisa 19 Muud äritulud	24
Lisa 20 Muud ärikulud	24
Lisa 21 Tööjõukulud	25
Lisa 22 Intressikulud	25
Lisa 23 Seotud osapooled	25
Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva	27
Lisa 25 Likviidsus	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

Tegevusaruanne

AS Wermo tootmistegevus toimub Võru linnas aadressil Põllu 12.

Peamiseks tegevuseks on elukondliku korpusmööbli tootmine ja müük. 2019. aastal kasvas majandus Eestis ja ettevõtte sihtturgudel EL-s ning turukonjunktuur oli soodne.

Võrreldes eelneva aastaga ettevõtte käive suuresti ei muutunud. Kasumlikkus langes kuna aktiivselt tegeleti uute toodete arenduse ja turuletoomisega. Lisandus uusi ostjaid uutel eksportturgudel ja ettevõtte ekspordi osakaal suurenes 19%.

Alates 2018.a. juunist liitus AS Wermo EASi Arenguplaani toetusmeetmega. Arenguplaani raames toetab EAS tootearendust ja organsatsiooni arendust.

Oluliseks sündmuseks 2019.a majandusaastal oli muudatus ettevõtte juhatuses ja nõukogus.

2019.aastal soetati viimistlusliin koos korruskuivatiga.

2020. aasta suurimaks mõjutajaks on COVID-19 viiruspuhang ja sellele järgnev majanduslangus.

Suuremaid põhivarainvesteeringuid 2020. aastal plaanis ei ole.

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)	2019	osakaal	2018	osakaal
Müügitulu kokku	3154,8		3137,2	
- Eesti	1695,1	53,70%	1914,8	61,00%
- Soome	474,2	15,00%	398,2	12,70%
- Läti	76,9	2,40%	398,6	12,70%
- Saksamaa	425,6	13,50%	0	0
Muud EL riigid	459,0	14,60%	425,6	13,60%
Väljapoole EL riike	24,0	0,80%	0	0

Tegevust iseloomustavad järgnevad suhtarvud: tuh.eurodes

		2019	2018
Müügitulu		3154,8	3137,2
Varad		2329	2297
Varud		442	392
Kohustised		1621	1533
Omakapital		708	763
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Varad	0,70	0,67
Soliidsuskordaja	Omakapital/Varad*100	30,40%	33,22%
Koguvara käibekordaja	Müügitulu/Varad	1,35	1,37
Varude käibekordaja	Müügitulu/Varud	7,14	8,00

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 874	42 955	2
Nõuded ja ettemaksed	618 636	707 994	3
Varud	442 183	391 716	4
Kokku käibevarad	1 071 693	1 142 665	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 248 554	1 142 974	5
Immateriaalsed põhivarad	8 673	10 985	6
Kokku põhivarad	1 257 227	1 153 959	
Kokku varad	2 328 920	2 296 624	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	729 569	737 199	7
Võlad ja ettemaksed	619 203	487 615	8
Eraldised	800	800	
Kokku lühiajalised kohustised	1 349 572	1 225 614	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	259 846	295 071	7
Eraldised	11 907	12 700	
Kokku pikaajalised kohustised	271 753	307 771	
Kokku kohustised	1 621 325	1 533 385	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	288 000	288 000	14
Ülekurss	1 006 551	1 006 551	
Kohustuslik reservkapital	28 227	28 227	
Muud reservid	735 000	735 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 294 539	-1 367 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 644	72 688	
Kokku omakapital	707 595	763 239	
Kokku kohustised ja omakapital	2 328 920	2 296 624	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 154 786	3 137 194	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 629 301	-2 630 545	16
Brutokasum (-kahjum)	525 485	506 649	
Turustuskulud	-463 728	-305 287	17
Üldhalduskulud	-194 568	-151 942	18
Muud äritulud	120 945	71 620	19
Muud ärikulud	-1 570	-3 453	20
Ärikasum (kahjum)	-13 436	117 587	
Intressikulud	-28 418	-29 811	22
Muud finantstulud ja -kulud	-13 790	-15 088	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-55 644	72 688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 644	72 688	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 436	117 587	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	129 094	134 767	8;9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	416	
Kokku korrigeerimised	129 094	135 183	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	85 392	-121 067	3
Varude muutus	-50 468	-44 502	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	130 879	58 523	8
Makstud intressid	-41 498	-45 548	
Kokku rahavood äritegevusest	239 963	100 176	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-232 362	-30 146	8;9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	700	5
Antud laenude tagasimaksed	3 966	7 570	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-228 396	-21 876	7
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	226 544	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-145 852	-95 851	7
Arvelduskrediidi saldo muutus	-13 421	100 733	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-80 979	-79 399	10
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-29 940	8 123	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-43 648	-66 394	
Kokku rahavood	-32 081	11 906	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 955	31 049	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32 081	11 906	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 874	42 955	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	288 000	1 006 551	28 227	735 000	-1 367 227	690 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)					72 688	72 688
31.12.2018	288 000	1 006 551	28 227	735 000	-1 294 539	763 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-55 644	-55 644
31.12.2019	288 000	1 006 551	28 227	735 000	-1 350 183	707 595

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Wermo on esitanud 2019. aasta raamatupidamise aruande.

AS Wermo 2019. 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.

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 lähendid on kajastatud kassas olevat sularaha ja raha pankade arveldusarvetel. Raha ja selle lähendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub aruandekuupäeva Eesti Panga 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 valuutad peale Euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga 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 usaldusväärseks 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 sidusettevõttesse 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.

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

Nõuded ja ettemaksed

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 tagasiosukohustus, 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 tagasiosukohustust 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 või maksumus 639 eurot. 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.

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

Põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevatel 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 amortiseerimis põhimõtetest.

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 amortiseerimis põhimõtetest.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tuluna äritulude koosseisus.

Finantskohustised

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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 kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on kajastatud bilansis maksmisele kuuluvast summast.

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.

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 netosoetusmaksumuses – 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 suurust 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 äriolukordadele ja seotud osapoolteks on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	8 872	41 957
Sularaha kassas	2 002	998
Kokku raha	10 874	42 955

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	493 052	493 052	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 401	24 401	9
Muud nõuded	55 718	55 718	
Viitlaekumised	55 718	55 718	
Ettemaksed	45 465	45 465	
Tulevaste perioodide kulud	45 465	45 465	
Kokku nõuded ja ettemaksed	618 636	618 636	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	605 692	605 692	
Muud nõuded	73 411	73 411	
Laenunõuded	3 966	3 966	
Viitlaekumised	69 445	69 445	
Ettemaksed	28 891	28 891	
Tulevaste perioodide kulud	28 891	28 891	
Kokku nõuded ja ettemaksed	707 994	707 994	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	96 554	121 461
Lõpetamata toodang	47 971	21 052
Valmistoodang	289 480	212 965
Müügiks ostetud kaubad	7 882	10 082
Ettemaksed varude eest	296	26 156
Kokku varud	442 183	391 716

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	196 209	843 036	1 223 041	28 394	2 290 680
Akumuleeritud kulum		-404 708	-618 361	-12 037	-1 035 106
Jääkmaksumus	196 209	438 328	604 680	16 357	1 255 574
Ostud ja parendused		11 540	7 906	2 700	22 146
Amortisatsioonikulu		-42 381	-84 590	-5 846	-132 817
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-813		-813
Müügid (jääkmaksumuses)			-1 116		-1 116
31.12.2018					
Soetusmaksumus	196 209	854 576	1 223 947	27 084	2 301 816
Akumuleeritud kulum		-447 089	-697 880	-13 873	-1 158 842
Jääkmaksumus	196 209	407 487	526 067	13 211	1 142 974
Ostud ja parendused			230 927	1 435	232 362
Amortisatsioonikulu		-42 729	-79 164	-3 581	-125 474
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-1 308		-1 308
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	700
Kokku	0	700

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	31 930	31 930
Akumuleeritud kulum	-27 808	-27 808
Jääkmaksumus	4 122	4 122
Ostud ja parendused	8 000	8 000
Amortisatsioonikulu	-1 137	-1 137
31.12.2018		
Soetusmaksumus	39 930	39 930
Akumuleeritud kulum	-28 945	-28 945
Jääkmaksumus	10 985	10 985
Amortisatsioonikulu	-2 312	-2 312
31.12.2019		
Soetusmaksumus	39 930	39 930
Akumuleeritud kulum	-31 257	-31 257
Jääkmaksumus	8 673	8 673

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringukohustised	398 061	398 061			2,5%	euro	2020.a.	
Luminor Bank_arvelduskrediit	89 501	89 501			2,5%	euro	2020.a.	
Lühiajalised laenud kokku	487 562	487 562						
Pikaajalised laenud								
Luminor Bank	145 580	95 851	49 729		2,75%	euro	2022.a.	
Luminor Bank	196 250	65 875	130 375		3,1%	euro	2024.a.	
Võlad emattevõtjale	35 352	0	35 352		5%	euro	2024.a.	
Pikaajalised laenud kokku	377 182	161 726	215 456					
Kapitalirendikohustised kokku	124 433	80 043	44 390					10
Muud laenukohustised								
Krediitkaardi võlad	238	238						
Muud laenukohustised kokku	238	238						
Laenukohustised kokku	989 415	729 569	259 846					

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringukohustised	428 001	428 001			2,5%	euro	2019.a.	
Luminor Bank_arvelduskrediit	100 733	100 733			2,5%	euro	2019.a.	
Lühiajalised laenud kokku	528 734	528 734						
Pikaajalised laenud								
Luminor Bank	241 432	95 852	145 580		2,75%	euro	2021.a.	
Võlad emattevõtjale	55 058	30 000	25 058		5%	euro	2019.a.	
Pikaajalised laenud kokku	296 490	125 852	170 638					
Kapitalirendikohustised kokku	205 412	80 979	124 433					10
Muud laenukohustised								
Krediitkaardi võlad	1 634	1 634						
Muud laenukohustised kokku	1 634	1 634						
Laenukohustised kokku	1 032 270	737 199	295 071					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2019	31.12.2018
Maa	196 209	196 209
Ehitised	364 758	407 487
Kokku	560 967	603 696

AS Wermo poolt saadud laenu tagatiseks on:

1) hüpoteek 1.vabale järjekohale kinnistule registriosa numbriga 480541 (asukoht Põllu tn.12, Võru linn)

Tagatiseks panditud varade jääkmaksumus kokku 560 967 eurot, s.h.

Maa 196 209

Ehitised: a)Tootmishoone 352 019

b)Pakkematerjalide ladu 9 108

c)Tuletõrje pumpla 719

d)Transformaator alajaam 2 912

2) 1.ja 2.järjekoha kommertspant Laenusaja varale

3) KredEx käendus 75% ulatuses Laenu tagastamata osast käenduslepingu tingimustel

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	342 823	342 823	
Võlad töövõtjatele	93 461	93 461	
Maksuvõlad	68 138	68 138	9
Muud võlad	4 372	4 372	
Intressivõlad	1 319	1 319	
Muud viitvõlad	3 053	3 053	
Saadud ettemaksed	110 409	110 409	
Kokku võlad ja ettemaksed	619 203	619 203	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	277 884	277 884	
Võlad töövõtjatele	93 650	93 650	
Maksuvõlad	72 975	72 975	9
Muud võlad	4 907	4 907	
Intressivõlad	609	609	
Muud viitvõlad	4 298	4 298	
Saadud ettemaksed	38 199	38 199	
Kokku võlad ja ettemaksed	487 615	487 615	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 463			15 222
Üksikisiku tulumaks		17 068		12 866
Erisoodustuse tulumaks		244		375
Sotsiaalmaks		44 522		39 240
Kohustuslik kogumispension		2 327		2 089
Töötuskindlustusmaksed		3 272		2 930
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		705		253
Ettemaksukonto jääk	19 938		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 401	68 138		72 975

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS _ CNC pink	6 098	6 098		2,429%	euro	2020
Luminor Liising AS _ kaubik FIAT DUCATO	7 658	7 658		2,40%	euro	2020
Tõnismäe OÜ _ plaadisaag Holzma	8 400	8 400		0,00%	euro	2020
Luminor Liising AS _ Stream A6,5	22 128	16 530	5 598	2,40%	euro	2021
Luminor Liising AS _ Homag BMG 311/60	80 149	41 357	38 792	2,40%	euro	2021
Kapitalirendikohustised kokku	124 433	80 043	44 390			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS _ CNC pink	13 253	7 155	6 098	2,429%	euro	2020
Luminor Liising AS _ kaubik FIAT DUCATO	10 567	2 909	7 658	2,40%	euro	2020
Tõnismäe OÜ _ plaadisaag Holzma	22 800	14 400	8 400	0,00%	euro	2020
Luminor Liising AS _ Stream A6,5	38 266	16 138	22 128	2,40%	euro	2021
Luminor Liising AS _ Homag BMG 311/60	120 526	40 377	80 149	2,40%	euro	2021
Kapitalirendikohustised kokku	205 412	80 979	124 433			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	307 437	353 613
Kokku	307 437	353 613

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	34 920	31 644
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	29 040	36 360
1-5 aasta jooksul	142 200	145 440

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu lepingute realiseerumise tähtajad on teenuste osutajate poolt loetud tähtajatuteks.

Lisa 12 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
	Wermo Möbel Vertriebs GmbH	Saksamaa	Mööbli turustamine	50	50

Wermo Möbel Vertriebs GmbH aktsiad on alla hinnatud väärtuseni null.

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2018	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS nr.EU52421			57 966	57 966	19
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			57 966	57 966	
Kokku sihtfinantseerimine			57 966	57 966	
	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS nr.EU53463	57 966	102 516	99 884	55 334	19
RKTI		9 583	9 583		19
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	57 966	112 099	109 467	55 334	
Kokku sihtfinantseerimine	57 966	112 099	109 467	55 334	

1.EAS projekt "Wermo arenguplaan 5M" number EU52421 periood 30.05.2018 - 31.05.2019

2.EAS projekt "Wermo arenguplaan 5M II" number EU53463 periood 01.07.2019 - 31.12.2020

3. Tsenter projekt "2014-2020.5.04.18-0349 „Mööbli- ja tarbeesemete tootearenduse tarbijatestimise meetodika väljatöötamine I etapp" (RKTI)periood 01.09.2018 - 31.07.2019

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	288 000	288 000
Aktsiate arv (tk)	45 000	45 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 695 124	1 914 853
Soome	474 247	398 197
Rootsi	259 876	135 845
Läti	76 937	398 563
Leedu	28 433	9 293
Saksamaa	337 853	55 704
Taani	223 190	199 361
Suurbritannia	12 635	13 154
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	22 476	12 224
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 130 771	3 137 194
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	17 104	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	6 911	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	24 015	0
Kokku müügitulu	3 154 786	3 137 194
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata mööbli tootmine	3 060 443	3 030 567
Mööbli ja valgustite jaemüük	56 895	70 313
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük	7 498	13 106
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	214	341
Kaubavedu maanteel	27 312	21 795
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	2 024	524
Masinate ja seadmete remont	400	548
Kokku müügitulu	3 154 786	3 137 194

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	1 481 118	1 629 308
Varude allahindlus ja mahakandmine	10 715	3 384
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	15 761	13 583
Energia	108 444	104 561
Elektrienergia	65 360	62 774
Soojusenergia	38 716	38 414
Kütus	4 368	3 373
Transpordikulud	26 258	20 857
Üür ja rent	2 016	1 860
Mitmesugused bürookulud	6 761	3 950
Lähetuskulud	2 962	1 380
Koolituskulud	7 619	884
Tööjõukulud	824 212	713 029
Amortisatsioonikulu	123 930	120 613
Muud	19 505	17 136
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 629 301	2 630 545

Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	15 638	13 452
Energia	5 125	4 358
Elektrienergia	650	1 692
Soojusenergia	1 414	1 744
Kütus	3 061	922
Transpordikulud	59 627	34 405
Mitmesugused bürookulud	5 585	8 487
Uurimis- ja arengukulud	56 370	26 361
Lähetuskulud	7 216	0
Tööjõukulud	189 452	131 730
Turu-uuringud ja reklaam	42 542	30 829
Konsultatsioonikulud	1 125	11 414
Agenditasud	57 288	23 580
Muud	23 760	20 671
Kokku turustuskulud	463 728	305 287

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2019	2018
Energia	3 296	4 076
Kütus	3 296	4 076
Transpordikulud	6 687	6 643
Mitmesugused bürookulud	11 512	10 362
Lähetuskulud	7 048	0
Koolituskulud	804	0
Tööjõukulud	122 638	103 533
Amortisatsioonikulu	5 164	4 043
Muud	37 419	23 285
Kokku üldhalduskulud	194 568	151 942

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	72	120	
Rendi- ja üüritulu	2 322	679	
Metallijäätmete müük	1 787	0	
Sissenõutavaks muutunud (EAS) toetus	19 333	57 966	13
Sissenõutavaks muutunud (Puiduklaster) toetus	0	11 408	
Saadud toetused (RKTI)	9 583	0	13
Saadud toetused (EAS)	80 551	0	13
Muud	7 297	1 447	
Kokku muud äritulud	120 945	71 620	

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	416
Kahjum valuutakursi muutustest	16	277
Trahvid, viivised ja hüvitised	53	398
Muud	1 501	2 362
Kokku muud ärikulud	1 570	3 453

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	863 423	760 364
Sotsiaalmaksud	272 870	233 898
Kokku tööjõukulud	1 136 293	994 262
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	65	64
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	68	69
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	-8 795	-10 567
Muud intressikulud	-19 623	-19 244
Kokku intressikulud	-28 418	-29 811

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Wermo Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	28 758	55 058
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 350	995
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 594	22 800
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 440	0

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Wermo Invest OÜ	23 700	50 000	1 252	5%	euro	2024.a.
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Varakasvatuse OÜ	6 594			5%	euro	2024.a.

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 490	141 313	12 813	29 785
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 645	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 236	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	61 568	50 713

Juhatuse liikme lepinguga kaasnev tingimuslik kohustis on summas 18 753 eurot.

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviiruse ja sellest tuleneva eriolukorra mõjude puhul on 2019.aastal tegu mittekorrigeeritavate sündmustaga. 2020.aastal avaldub viiruse mõju üleüldises majanduslanguses nii Eestis kui ka mujal Euroopas.

Tellimused on vähenenud ja vähenevad ca 15-30% tavapärasest 2020 a. ootusest/plaanist.

Oluliseks infoks otsuste langetamisel saab olema riigi poolt võimalike toetusmeetmete loomine/rakendamine.

Wermo AS on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Lisa 25 Likviidsus

Seisuga 31.12.2019 ületavad lühiajalised kohustised käibevara 277 879 euro võrra. Kohustiste tähtaegsel tasumisel on määravaks kahepoolne kokkulepe pangaga, mille alusel on kohaldatud laenu põhiosa tagasimaksetele maksepuhkust alates aprillist 2020.a. kuueks kuuks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2020

aktsiaselts WERMO (registrikood: 10051010) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL VENE	Juhatuse liige	11.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts WERMO aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts WERMO (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Aktsiaselts WERMO 2019. aasta raamatupidamise aastaaruandes on muu ärituluna kajastatud EAS sihtfinantseerimine summas 99 884 eurot, millest 44 550 eurot on 2019. aastal laekunud ja 55 333 on nõudena üles võetud. Lisaks on 2019. aastal laekunud EASi toetus summas 57 966 eurot, mis on tuluna kajastatud 2018. aastal.

Vastavalt RTJ 12 „Sihtfinantseerimine” punktile 9 kajastatakse tegevuse sihtfinantseerimine tuluna siis kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Nimetatud EASi toetuste andmise otsustes on püstitatud toetuse andmiseks sisulised tingimused, mis ei olnud 31.12.2019 seisuga täidetud.

Tingimused on tulevikku suunatud, mistõttu ei oleks nende tingimuste täitmine 31.12.2019 seisuga mingil juhul võimalik olnud. Õige kajastamise korral oleks 31.12.2019 seisuga jaotamata kasum 157 850 euro võrra väiksem (sh 99 884 eurot aruandeaasta kasumist), nõuded ja ettemaksed 55 333 euro võrra väiksemad ja pikaajalised kohustised 102 516 euro võrra suuremad. 2019. aasta kasumiaruandes oleks muud äritulud 99 884 euro võrra väiksemad.

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 ettevõtetest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud 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 arvamuse alus” toodud väärkajastamise mõju, on meie hinnangul tegevusaruandes esitatud finantsnäitajad ja finantssuhtarvud 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 tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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/

Ellen Tohvi

Vandeauditori number 293

Robert Pirk

Vandeauditori number 697

E-Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 61, 50106 Tartu

11.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts WERMO (registrikood: 10051010) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	11.06.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 294 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 644
Kokku	-1 350 183

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mööbli tootmine	3109	3060443	97.01%	Jah
Mööbli, valgustite ja muude kodutarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4759	56895	1.80%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	27312	0.87%	Ei
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47599	7498	0.24%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2024	0.06%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	400	0.01%	Ei
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	214	0.01%	Ei

Sidevahendid

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