

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing W-House

registrikood: 10314938

tänava/talu nimi, Lao

maja ja korteri number: 12-3

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80010

telefon: +372 5091966

e-posti aadress: priit@watergate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osaühing W-House põhitegevusalaks on kultuuri- ja meelelahutusürituste korraldamine. 2011 aastal moodustas osaühing W-House müügitulu 22 tuhat eurot.

Müügitulu langes, kuna üldine majanduse olukord ei soodusta meelelahutusega seotud üritusi.

Osaühingus töötas aruandeaastal üks palgaline töötaja. Kokku maksti palkadeks 4 tuhat eurot.

Tegevjuhtkonnale ja nõukogu liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	224	1 415	2
Nõuded ja ettemaksed	2 255	241	
Kokku käibevara	2 479	1 656	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 359	16 792	4
Kokku põhivara	14 359	16 792	
Kokku varad	16 838	18 448	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 971	8 971	
Võlad ja ettemaksed	4 763	6 921	5
Kokku lühiajalised kohustused	13 734	15 892	
Kokku kohustused	13 734	15 892	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-256	2 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	548	-2 882	
Kokku omakapital	3 104	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	16 838	18 448	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	22 158	9 919	6
Muud äritulud	0	7 266	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 349	-8 257	
Tööjõukulud	-4 688	-4 638	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 400	-7 172	
Ärikasum (kahjum)	721	-2 882	
Finantstulud ja -kulud	-173	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	548	-2 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	548	-2 880	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	721	-2 882	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 400	7 172	
Kokku korrigeerimised	6 400	7 172	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 013	2 561	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 158	-7 868	
Kokku rahavood äritegevusest	2 950	-1 017	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 968	0	
Laekunud intressid	-173	-2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 141	-2	
Kokku rahavood	-1 191	-1 019	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 415	2 434	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 191	-1 019	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	224	1 415	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	2 626	5 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 882	-2 882
31.12.2010	2 556	256	-256	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			548	548
31.12.2011	2 556	256	292	3 104

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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 kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui

lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	5 aastat

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	81	0
Kassas	81	0
Arvelduskontod	143	1 415
Swedbank	143	1 415
Kokku raha	224	1 415

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		131		1 301
Üksikisiku tulumaks		55		56
Sotsiaalmaks		191		191
Kohustuslik kogumispension		9		3
Töötuskindlustusmaksed		24		
Maamaks				24
Ettemaksukonto jääk	134		68	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	134	410	68	1 575

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Jääkmaksumus	20 257	3 707	23 964	23 964
Amortisatsioonikulu	-5 701	-1 471	-7 172	-7 172
31.12.2010				
Soetusmaksumus	28 506	7 885	36 391	36 391
Akumuleeritud kulum	-13 950	-5 649	-19 599	-19 599
Jääkmaksumus	14 556	2 236	16 792	16 792
Ostud ja parendused		3 967	3 967	3 967
Muud ostud ja parendused			3 967	3 967
Amortisatsioonikulu	-4 584	-1 816	-6 400	-6 400
31.12.2011				
Soetusmaksumus	28 506	7 630	36 136	36 136
Akumuleeritud kulum	-18 534	-3 243	-21 777	-21 777
Jääkmaksumus	9 972	4 387	14 359	14 359

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 104	5 098
Võlad töövõtjatele	248	248
Maksuvõlad	410	1 575
Võlad osanikule	8 971	8 971
Kokku võlad ja ettemaksed	13 733	15 892

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 158	9 919
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 158	9 919
Kokku müügitulu	22 158	9 919
Müügitulu tegevusalade lõikes		
9001	22 158	9 919
Kokku müügitulu	22 158	9 919

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 454	3 451
Sotsiaalmaksud	1 197	1 187
Pensionikulu	37	0
Kokku tööjõukulud	4 688	4 638
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 412

	2011		2010
	Ostud	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 411	3 000	3 734

Aruande digitaalallkirjad

osaühing W-House (registrikood: 10314938) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VALKNA	Juhatuse liige	30.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	548
Kokku	292

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lavakunst	9001	22158	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Valkna	37107180236	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5091966
E-posti aadress	priit@watergate.ee