

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Waltmann Print

registrikoode: 10558789**tänava/talu nimi, Ristiku 72/Taime 20**

maja ja korteri number:

linn: Tallinn**maakond:** Harju maakond**postisihnumber:** 10317

telefon: +372 6466684, +372 5037038

e-posti aadress: waltmann@waltmann.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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Waltmann Print on asutatud 1999 aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on trüki-, lamineerimise-, ja siiditrükk. 2011 majandusaastal oli müügitulu 126774 ja kasum 23485 eurot.

Majandusaastal firma investeeris uude fotoprinterisse "Roland", mis on oma töö kvaliteediga märksa parem kui praegused printerid.

Loodame oma investeeringu tasateenida 4 aasta jooksul.

Uuel majandusaastal on plaanis investeerida töötajate väljaõppesse ja panustada reklaamile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 438	19 269	2
Finantsinvesteeringud	5 673	4 161	3
Nõuded ja ettemaksed	9 450	3 747	8
Varud	6 590	1 278	4
Kokku käibevara	45 151	28 455	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	329 601	300 861	5
Kokku põhivara	329 601	300 861	
Kokku varad	374 752	329 316	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 570	21 553	6
Võlad ja ettemaksed	5 064	6 176	7
Kokku lühiajalised kohustused	29 634	27 729	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	198 506	178 460	6
Kokku pikaajalised kohustused	198 506	178 460	
Kokku kohustused	228 140	206 189	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 315	106 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 485	14 305	
Kokku omakapital	146 612	123 127	
Kokku kohustused ja omakapital	374 752	329 316	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	126 774	105 244	9
Muud äritulud	0	533	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 716	-25 758	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 005	-24 492	
Tööjõukulud	-20 687	-20 503	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 060	-13 802	
Muud ärikulud	-206	0	
Ärikasum (kahjum)	32 100	21 222	
Finantstulud ja -kulud	-8 615	-6 917	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 485	14 305	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 485	14 305	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	32 100	21 222	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 060	13 802	
Kokku korrigeerimised	20 060	13 802	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 215	1 584	
Varude muutus	-5 312	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 112	835	
Laekunud intressid	20	751	
Makstud intressid	-8 656	-7 656	
Muud rahavood äritegevusest	21	-12	
Kokku rahavood äritegevusest	29 906	30 526	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 198	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 198	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-16 215	-17 591	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 522	-12 405	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 737	-29 996	
Kokku rahavood	4 169	-4 668	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 269	23 937	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 169	-4 668	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 438	19 269	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	106 010	108 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 305	14 305
31.12.2010	2 556	256	120 315	123 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 485	23 485
31.12.2011	2 556	256	143 800	146 612

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Waltmann Print OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2011.aasta kohta on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhiolemus on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Waltmann Print OÜ kasutab aastaaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.12.2011 on ümber hinnatud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Ostjate laukumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi arveid eraldi, kasutades teadaolevat informatsiooni maksevõime kohta. Nõuded on bilansis allahinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekuvad, kuid eelnevalt kuldesse kantud nõuded, kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Ettemaksetena kajastatakse enammakstud maksud, mida on võimalik tagasi taotleda või kanda teiste maksude katteks ning maksed kaupade ja teenuste eest, mida firma kasutab oma tegevuses järgnevatel perioodidel.

Nõutena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1600 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kohe kuludes. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui materiaalse põhivara objektidele on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1600 eur/25000 eek

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	5.a.

Rendid

Kapitali-ja kasutusrent.

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendina on kajastatakse kõiki lepinguid, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

1. Renditava vara omandiõigus läheb aruandeperioodi lõpuks üle rentnikule.
 2. Rentnikul on optsoon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab.
 3. Lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast.
 4. Rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest.
- Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina ja kasutusrendiga seotud kulud kajastatakse perioodi kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuste eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustustega otseselt seotud kulutusi.

Pikajaliste kohustustena kajastatakse bilansis need kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üka aasta peale bilansikuupäeva, ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Finantsinstrumentide klassifitseerimine finantskohustusteks või omakapitaliinstrumentideks sõltub nende majanduslikust sisust, mis võib erineda nende juriidilisest vormist.

Maksustamine

Maksud kajastatakse igal kuul ettevõtte kohustusena. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide välja kuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Emaettevõtted, tütarettevõtted, sidusettevõtted.

Tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

Olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale,

Müüjal ei ole jätkuvalt haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba üle;

Tulu müügitengust saab usaldusväärselt hinnata või mõõta;

Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 066	288
Arvelduskontod	15 372	18 981
Tähtajalised hoiused	7 000	0
USD -9029	7 000	0
Kokku raha	23 438	19 269

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2009	400	0	400
Soetamine		3 275	3 275
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	486		486
31.12.2010	886	3 275	4 161
Soetamine		1 490	1 490
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-224	246	22
31.12.2011	662	5 011	5 673

Ettevõtte omab 1080 Tallinki aktsiat, mille hetkeväärtus on 662 eur.

Kulda on ostetud pikaajaliseks investeeringuks 5011 euro väärtuses.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	6 590	1 278
Kokku varud	6 590	1 278

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009						
Soetusmaksumus	204 517	31 023	29 340	86 936	116 276	351 816
Akumuleeritud kulum		-6 746	-9 046	-38 770	-47 816	-54 562
Jääkmaksumus	204 517	24 277	20 294	48 166	68 460	297 254
Ostud ja parendused				17 408	17 408	17 408
Amortisatsioonikulu		-3 102	-2 934	-5 657	-8 591	-11 693
Muud muutused				-2 108	-2 108	-2 108
31.12.2010						
Soetusmaksumus	204 517	31 023	29 340	102 236	131 576	367 116
Akumuleeritud kulum		-9 848	-11 980	-44 427	-56 407	-66 255
Jääkmaksumus	204 517	21 175	17 360	57 809	75 169	300 861
Ostud ja parendused				48 800	48 800	48 800
Amortisatsioonikulu		-5 017	-2 934	-12 109	-15 043	-20 060
31.12.2011						
Soetusmaksumus	204 517	31 023	29 340	151 036	180 376	415 916
Akumuleeritud kulum		-14 865	-14 914	-56 536	-71 450	-86 315
Jääkmaksumus	204 517	16 158	14 426	94 500	108 926	329 601

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen+Sampopank	16 000	16 000		
Lühiajalised laenud kokku	16 000	16 000		
Lühiajalised võlakirjad				
Kapitalirendikohust	8 570	8 570		
Lühiajalised võlakirjad kokku	8 570	8 570		
Pikaajalised laenud				
omanikulaen+Sampopank	167 249		167 249	0
Pikaajalised laenud kokku	167 249		167 249	0
Pikaajalised võlakirjad				
Kapitalirendimaksed	31 257		31 257	
Pikaajalised võlakirjad kokku	31 257		31 257	
Laenukohustused kokku	223 076	24 570	198 506	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omniku + sampop	16 215	16 215		
Lühiajalised laenud kokku	16 215	16 215		
Lühiajalised võlakirjad				
kapitalirendik	5 338	5 338		
Lühiajalised võlakirjad kokku	5 338	5 338		
Pikaajalised laenud				
Sampopank+om laen	173 799	0	173 799	
Pikaajalised laenud kokku	173 799	0	173 799	0
Pikaajalised võlakirjad				
kapitalirendik	4 661		4 661	
Pikaajalised võlakirjad kokku	4 661		4 661	
Kapitalirendikohustused kokku	0		0	
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused kokku	0	0	0	
Laenukohustused kokku	200 013	21 553	178 460	0

Kogu laenukohustused on ettevõttel kokku 223076 eurot.

see koosneb:

liisingukohustused on:41825 eur.

omanikule laenukohustus:7656 eur.

pikaajaline laen kinnisvara ostmisel:173595 eur.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	274	1 917
Maksuvõlad	1 643	744
Muud võlad	3 142	3 514
Dividendivõlad	1 342	1 342
Muud viitvõlad	357	357
Puhkusekompensatsioon	1 443	1 815
Saadud ettemaksed	5	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 064	6 175

Lisa 8 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	9 364	3 993
Ostjatelt laekumata arved	11 023	5 678
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 659	-1 685
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	-378
Muud nõuded	38	73
Maksuameti ettemaksukonto	38	73
Muud nõuded	16	0
ettemakstud deposiit	32	59
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 450	3 747

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	126 595	104 783
Soome	179	461
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	126 774	105 244
Kokku müügitulu	126 774	105 244
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükitööd	126 774	105 244
Kokku müügitulu	126 774	105 244

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	15 432	15 415
Sotsiaalmaksud	5 093	5 087
töötuskindlustuskulu	162	162
Kokku tööjõukulud	20 687	20 664
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	16	7 656	0	4 666
Firmale antud laenud	16	7 656	0	4 666

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 840	3 835

Soetati uus Fotoprinter "Roland", mille käigus tekkis likviidsusprobleem, et firma ei jääks makseraskustesse, sellepärast omanik laenas firmale 2011. aastal veel 5000 eur.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Waltmann Print (registrikood: 10558789) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI VALTMANN-VALDSON	Juhatuse liige	21.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 485
Kokku	143 800
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	126774	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Valtmann-Valdson	46107310264	Neeme küla, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6466684
Mobiiltelefon	+372 5037038
E-posti aadress	waltnann@waltnann.ee