

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Wavesmart

registrikood: 11162289

tänava/talu nimi, Lossi 18-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12616

telefon: +372 5114177

e-posti aadress: lauritepandi@gmail.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Wavesmart põhitegevus on varahaldus ja investeringute juhtimine.

Aruandeaastal töid ebaõnnestunud finantsinvesteeringud firmale kahjunit.

Ettevõtte tulu EMTAK kood on 64991 ehk "muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid".

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	559 505	202 312	
Finantsinvesteeringud	671 876	1 073 856	2
Kokku käibevara	1 231 381	1 276 168	
Kokku varad	1 231 381	1 276 168	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	998 112	619	3
Kokku lühiajalised kohustused	998 112	619	
Kokku kohustused	998 112	619	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	3 196	
Ülekurss	0	937 361	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 229	100 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 780	234 579	
Kokku omakapital	233 269	1 275 549	
Kokku kohustused ja omakapital	1 231 381	1 276 168	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-5 250	-5 960	
Tööjõukulud	-4 839	-4 655	5
Äri kasum (kahjum)	-10 089	-10 615	
Finantstulud ja -kulud	-34 691	245 194	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 780	234 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 780	234 579	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 089	-10 615	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7	-473	
Kokku rahavood äritegevusest	-10 096	-11 088	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-70 482	-534 893	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	427 107	561 666	2
Laekunud intressid	3 351	600	6
Laekunud dividendid	6 087	7 144	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	366 063	34 517	
Kokku rahavood	355 967	23 429	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	202 312	176 493	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	355 967	23 429	
Valuutakursside muutuste mõju	1 226	2 390	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	559 505	202 312	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 196	937 361	320	100 093	1 040 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	234 579	234 579
31.12.2010	3 196	937 361	320	334 672	1 275 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-44 780	-44 780
Muud muutused omakapitalis	-696	-937 361	0	-59 443	-997 500
31.12.2011	2 500	0	320	230 449	233 269

Aruandeaastal toimus osakapitali ja ainuosanikule kuuluva osa nimiväärtuse suurendamine seniselt 50 000 kroonilt (mis on 3 195,58 eurot) fondi emissiooni teel 996 804,42 euro võrra, mille tulemusena Osaühingu osakapitali ja ainuosanikule kuuluva osa uueks nimiväärtuseks sai 1 000 000 eurot;

- ülekursi arvelt 937 360,90 eurot

- jaotamata kasumi arvelt 59 443,52 eurot

KOKKU: 996 804,42 eurot.

Samal aastal vähendati ainuosanikule kuuluva osa nimiväärtust 997 500 euro võrra.

Seisuga 31.12.2011 koosneb äriühingu osakapital ühest osast nominaalväärtusega 2500 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Wavesmart OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse nõudmiseni hoiseid pankades, tähtajalisi hoiseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Aktsiad.

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele.

Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Aktsia õiglase väärtuse leidmisel kasutatav meetod on

börsil noteeritud ettevõtete aktsiate ümberhindamise aluseks võetakse aktsia sulgemishind bilansipäeval.

Võlakirjad.

Nii lühi- kui pikaajalised investeeringud võlakirjadesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna õiglasele väärtusele, mis kehtis bilansipäeval.

Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need võlakirjad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või mida hoitakse nende kustutustähtpäevani.

Võlakirja õiglase väärtuse aluseks võetakse:

- Börsil noteeritud võlakirja õiglase väärtuse aluseks võetakse selle sulgemishind bilansipäeval.

- Börsil noteerimata ning kustutustähtpäevani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nende võlakirjade kohta tehakse perioodiliselt väärtuse teste. Kui ilmneb, et võlakirja kaetav väärtus on langenud alla bilansilise maksumuse, hinnatakse võlakirjad alla nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ja viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

Wavesmart OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad		
31.12.2009	313 242	383 551	168 776	865 569	
Soetamine	78 266	146 527	310 100	534 893	
Müük müügihinnas või lunastamine	-127 488	-384 067	-50 111	-561 666	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	142 190	68 910	23 960	235 060	6
31.12.2010	406 210	214 921	452 725	1 073 856	
Kajastatud õiglases väärtuses	406 210	214 921	261 925	883 056	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	0	190 800	190 800	
Soetamine	55 992	14 490	0	70 482	
Müük müügihinnas või lunastamine	-84 254	-78 956	-263 897	-427 107	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-57 740	-17 987	30 372	-45 355	6
31.12.2011	320 208	132 468	219 200	671 876	
Kajastatud õiglases väärtuses	320 208	132 468	0	452 676	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	0	219 200	219 200	

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	61	76	
Võlad töövõtjatele	256	256	
Maksuvõlad	295	287	4
Muud võlad	997 500	0	
Muud viitvõlad	997 500	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	998 112	619	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	60	57
Sotsiaalmaks	198	193
Kohustuslik kogumispension	12	12
Töötuskindlustusmaksed	25	25
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	295	287

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 600	3 464
Sotsiaalmaksud	1 239	1 191
Puhkusereservi muutus	0	0
Kokku tööjõukulud	4 839	4 655
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-45 355	235 060	2
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	30 372	23 960	
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-17 987	68 910	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-57 740	142 190	
Intressitulud	3 351	600	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 226	2 390	
Saadud dividendid	6 087	7 144	
Kokku finantstulud ja -kulud	-34 691	245 194	

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 600	3 464

Muid olulisi soodustusi tegevjuhtkonnale antud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Wavesmart (registrikood: 11162289) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI TEPANDI	Juhatuse liige	26.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 780
Kokku	230 449
Jaotamine	
0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	230 449
Kokku	230 449

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauri Tepandi	37404030386	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5114177
E-posti aadress	lauritepandi@gmail.com