

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING WALDSTOCK

registrikood: 10841404

tänavatalu nimi, Tanuma 43A
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 13521

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 65 001

faks: +372 66 30 161

e-posti aadress: sander@baltreal.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2009.aastal keskendus ettevõtte mitmesugustele nõustamisteenustele ja ehitustööde alltöövõtu teostamisele, mis moodustasidki ettevõtte majandusaasta peamise sissetuleku allikad.

2010.aastal plaanib ettevõtte jätkata ainult nõustamisteenuse valdkonnas.

Aruandeaastal oli ettevõttes 2 töötajat, kellele arvestati töötasu 278 883 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks 92 031 krooni. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Waldstock tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Waldstock finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmiduse kuupäevani (24.04.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Waldstock on jätkuvalt tegutsev.

Tallinnas, 24.aprillil 2010.a

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 387	153 288	2
Nõuded ja ettemaksed	7 039 636	9 598 761	3,5
Varud	0	100 842	
Kokku käibevara	7 058 023	9 852 891	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	215 239	3 720 622	6
Kokku põhivara	215 239	3 720 622	
Kokku varad	7 273 262	13 573 513	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 874 518	7 821 654	7
Võlad ja ettemaksed	558 558	670 556	4
Kokku lühiajalised kohustused	6 433 076	8 492 210	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	81 675	1 195 816	7
Kokku pikaajalised kohustused	81 675	1 195 816	
Kokku kohustused	6 514 751	9 688 026	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 841 487	4 115 178	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 126 976	-273 691	
Kokku omakapital	758 511	3 885 487	
Kokku kohustused ja omakapital	7 273 262	13 573 513	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 625 544	1 976 010	8
Muud äritulud	26 628	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 830 614	-201 968	
Mitmesugused tegevuskulud	-459 776	-393 463	
Tööjõukulud	-316 640	-433 267	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-262 100	-262 100	
Muud ärikulud	-2 679 304	-30 027	
Ärikasum (-kahjum)	-1 896 262	655 185	
Finantstulud ja -kulud	-1 230 714	-928 876	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 126 976	-273 691	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 126 976	-273 691	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 896 262	655 185
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	262 100	262 100
Kokku korrigeerimised	262 100	262 100
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-330 635	-70 289
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-58 072	44 516
Makstud intressid	-247 054	-682 573
Kokku rahavood äritegevusest	-2 269 923	208 939
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 212 053	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-125 000
Antud laenud	-86 403	-5 400 000
Antud laenude tagasimaksed	312 732	3 807 870
Laekunud intressid	51 181	752
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 489 563	-1 716 378
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 467 000	3 095 000
Saadud laenude tagasimaksed	-3 769 716	-3 594 543
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-51 405	-48 805
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 354 121	-548 348
Kokku rahavood	-134 481	-2 055 787
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	153 288	2 209 417
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-134 481	-2 055 787
Valuutakursside muutuste mõju	-420	-342
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 387	153 288

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	4 115 178	4 159 178
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-273 691	-273 691
31.12.2008	40 000	4 000	3 841 487	3 885 487
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-3 126 976	-3 126 976
31.12.2009	40 000	4 000	714 511	758 511

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Waldstock 2009. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt 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. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodi rakendamisel, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana bilansis varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Amortisatsiooninorm on kehtestatud igale põhivara objektile eraldi, lähtudes tema kasulikust tööeast, vahemikus 20-30%. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2007. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 22/78 ning alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	0	82 774
Arvelduskontod	18 387	70 514
Kokku raha	18 387	153 288

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	505 961	81 440
Kokku nõuded ostjate vastu	505 961	81 440

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	
Käibemaks	6 987	34 603
Üksikisiku tulumaks	10 863	8 624
Erisoodustuse tulumaks	2 418	532
Sotsiaalmaks	27 469	17 628
Kohustuslik kogumispension	513	508
Töötuskindlustusmaksed	2 647	456
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 897	62 351

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	6 511 217	6 511 217		
Intressinõuded	2 944	2 944		
Muud nõuded	19 514	19 514		
Kokku muud nõuded	6 533 675	6 533 675		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	9 470 177	9 470 177		
Intressinõuded	29 586	29 586		
Muud nõuded	17 558	17 558		
Kokku muud nõuded	9 517 321	9 517 321		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008						
Soetusmaksumus		4 337 053	308 305	109 349	417 654	4 754 707
Akumuleeritud kulum		-800 290	-164 427	-69 370	-233 797	-1 034 087
Jääkmaksumus		3 536 763	143 878	39 979	183 857	3 720 620
Amortisatsioonikulu			-61 661	-31 957	-93 618	-93 618
Müügid		-3 536 763				-3 536 763
Muud muutused	125 000					125 000
31.12.2009						
Jääkmaksumus	125 000	0	82 217	8 022	90 239	215 239

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud ettevõtelt	4 542 701	4 542 701		
Laenud omanikelt	1 277 675	1 277 675		
Lühiajalised laenud kokku	5 820 376	5 820 376		
Kapitalirendikohustused kokku	135 817	54 142	81 675	
Laenukohustused kokku	5 956 193	5 874 518	81 675	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud ettevõtelt	4 352 501	4 352 501		
Laenud omanikelt	3 417 748	3 417 748		
Lühiajalised laenud kokku	7 770 249	7 770 249		
Pikaajalised laenud				
Laenud eraisikutelt	1 060 000		1 060 000	
Pikaajalised laenud kokku	1 060 000		1 060 000	
Kapitalirendikohustused kokku	187 221	51 405	135 816	
Laenukohustused kokku	9 017 470	7 821 654	1 195 816	

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 061 710	1 976 010
Küpros	1 563 834	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 625 544	1 976 010
Kokku müügitulu	3 625 544	1 976 010
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68200)	22 112	41 857
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus (74901)	204 818	389 786
Muud eriehitustööd (43999)	1 162 517	1 493 583
Sõiduautode ja väikebusside rentimine ja kasutusrent (77111)	38 657	50 784
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine (70221)	2 197 440	0
Kokku müügitulu	3 625 544	1 976 010

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	223 255	325 023
Sotsiaalmaksud	90 912	107 273
Pensionikulu	2 473	971
Kokku tööjõukulud	316 640	433 267

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		1 277 676		3 417 748
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 805	4 467 727	61 950	4 853 031

	2009	2008	
	Tulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 344 422	257 278	88

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING WALDSTOCK (registrikood: 10841404) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLI KAUS	Juhatuse liige	11.06.2010
SANDER KAUS	Juhatuse liige	11.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 841 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 126 976
Kokku	714 511
Kasum jätta jaotamata	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	2197440	60.61%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	1162517	32.06%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	204818	5.65%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	38657	1.07%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	22112	0.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merli Kaus	47308030371	Eesti	20000 EEK
Sander Kaus	37403050231	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	sander@baltreal.ee
Mobiiltelefon	+372 5065001