

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012
aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Waltrann Print

registrikood: 10558789

tänava/talu nimi, Ristiku 72/Taime 20
maja ja korteri number:
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Waltmann Print on asutatud 1999 aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on trükiteenuste pakkumine elanikkonnale kui ka firmadele. 2012 majandusaastal oli müügitulu 117946 eurot ja kasum 13778 eurot. Firma on investeerinud palju uutesse trükimasinatesse, mis parandavad töö kvaliteeti ja kiirendavad trükkimist. Loodame oma investeeringu tasateenida 4 -5 aasta jooksul.

Uuel majandusaastal on plaanis investeerida töötajate väljaõppesse ja panustada reklaamile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 471	23 438	2
Finantsinvesteeringud	6 137	5 673	3
Nõuded ja ettemaksed	5 370	9 450	4
Varud	5 000	6 590	5
Kokku käibevara	49 978	45 151	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	309 426	329 601	6
Kokku põhivara	309 426	329 601	
Kokku varad	359 404	374 752	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 422	26 770	7
Võlad ja ettemaksed	2 746	5 064	8
Kokku lühiajalised kohustused	26 168	31 834	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	172 882	196 306	7
Kokku pikaajalised kohustused	172 882	196 306	
Kokku kohustused	199 050	228 140	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 800	120 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 742	23 485	
Kokku omakapital	160 354	146 612	
Kokku kohustused ja omakapital	359 404	374 752	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	117 946	126 774
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 626	-33 716
Mitmesugused tegevuskulud	-21 653	-20 005
Tööjõukulud	-22 430	-20 687
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 175	-20 060
Muud ärikulud	-263	-206
Ärikasum (kahjum)	20 799	32 100
Finantstulud ja -kulud	-7 057	-8 615
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 742	23 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 742	23 485

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 799	32 100
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 175	20 060
Kokku korrigeerimised	20 175	20 060
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 616	-7 215
Varude muutus	1 590	-5 312
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 318	-1 112
Laekunud intressid	686	20
Makstud intressid	-7 622	-8 656
Muud rahavood äritegevusest	-121	21
Kokku rahavood äritegevusest	36 805	29 906
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	5 000
Saadud laenude tagasimaksed	-15 654	-16 215
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 118	-14 522
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 772	-25 737
Kokku rahavood	10 033	4 169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 438	19 269
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 033	4 169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 471	23 438

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 742	13 742
31.12.2012	2 556	256	157 542	160 354

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Waltmann Print OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2012.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 enamasti makstud, 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 kasulikkule 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/

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud põhivarad	5

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 optioon 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 väljakuulutamise 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 705	1 066
Arvelduskontod	24 661	15 372
Tähtajalised hoiused	7 105	7 000
AUD -9029	7 105	7 000
Kokku raha	33 471	23 438

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
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
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	295	169	464
31.12.2012	957	5 180	6 137

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 364	9 364		
Ostjatelt laekumata arved	9 364	9 364		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38	38		
Ettemaksed	48	48		
Muud makstud ettemaksed	48	48		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 450	9 450		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 239	5 239		
Ostjatelt laekumata arved	5 239	5 239		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	99	99		
Ettemaksed	32	32		
Muud makstud ettemaksed	32	32		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 370	5 370		

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	5 000	6 590
Kokku varud	5 000	6 590

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010						
Soetusmaksumus	204 517	31 023	29 340	102 236	131 576	367 116
Akumuleeritud kulum	0	-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	0	-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	0	-14 865	-14 914	-56 536	-71 450	-86 315
Jääkmaksumus	204 517	16 158	14 426	94 500	108 926	329 601
Amortisatsioonikulu	0	-4 047	-2 934	-13 194	-16 128	-20 175
31.12.2012						
Soetusmaksumus	204 517	31 023	29 340	151 036	180 376	415 916
Akumuleeritud kulum	0	-18 912	-17 848	-69 730	-87 578	-106 490
Jääkmaksumus	204 517	12 111	11 492	81 306	92 798	309 426

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku+ pangalen	23 422	23 422		
Lühiajalised laenud kokku	23 422	23 422		
Pikaajalised laenud				
Omaniku+pangal	150 596		150 596	
Pikaajalised laenud kokku	150 596		150 596	
Kapitalirendikohustused kokku	22 286		22 286	
Laenukohustused kokku	196 304	23 422	172 882	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen+Sampopank	26 770	26 770		
Lühiajalised laenud kokku	26 770	26 770		
Pikaajalised laenud				
omanikulaen+Sampopank	165 596		165 596	
Pikaajalised laenud kokku	165 596		165 596	
Kapitalirendikohustused kokku	30 710		30 710	
Laenukohustused kokku	223 076	26 770	196 306	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	274	274		
Võlad töövõtjatele	0			
Maksuvõlad	1 643	1 643		
Muud võlad	3 147	3 147		
Dividendivõlad	1 342	1 342		
Muud viitvõlad	1 805	1 805		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 064	5 064		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	19	19		
Maksuvõlad	1 180	1 180		
Muud võlad	1 547	1 547		
Muud viitvõlad	1 547	1 547		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 746	2 746		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	117 824	126 595
Soome	122	179
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	117 946	126 774
Kokku müügitulu	117 946	126 774
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükitööd	117 946	126 774
Kokku müügitulu	117 946	126 774

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	16 731	15 432
Sotsiaalmaksud	5 521	5 093
töötuskindlustuskulu	178	162
Kokku tööjõukulud	22 430	20 687
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	-800
2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	-2 010
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 000	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2013

Osaühing Waltmann Print (registrikood: 10558789) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI VALTMANN-VALDSON	Juhatuse liige	20.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 742
Kokku	157 542
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	152 542
Kokku	157 542

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	117946	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