

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Working Man

registrikood: 11238638

tänava/talu nimi, Räägu 33-5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13417

telefon: +372 5079100

e-posti aadress: urmas.lillebach@mail.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Laenukohustused	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Working Man OÜ-l puudus majandustegevus 2012.aasta jooksul. Samuti ei olnud lepingulisi töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	314	10 946	2
Nõuded ja ettemaksed	27 896	28 087	3
Kokku käibevara	28 210	39 033	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	140 944	50 169	4
Kokku põhivara	140 944	50 169	
Kokku varad	169 154	89 202	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 610	14 467	6
Kokku lühiajalised kohustused	14 610	14 467	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	79 314	3 314	5
Kokku pikaajalised kohustused	79 314	3 314	
Kokku kohustused	93 924	17 781	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 609	59 444	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 809	9 165	
Kokku omakapital	75 230	71 421	
Kokku kohustused ja omakapital	169 154	89 202	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	0	9 012	7
Mitmesugused tegevuskulud	-76	-1 018	
Tööjõukulud	0	-2 219	8
Ärikasum (kahjum)	-76	5 775	
Finantstulud ja -kulud	3 885	3 390	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 809	9 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 809	9 165	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-76	5 775	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 200	2 762	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-4 729	
Makstud intressid	0	-404	
Kokku rahavood äritegevusest	4 124	3 404	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 775	0	
Antud laenud	-100 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	12 000	0	
Laekunud intressid	19	28	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-90 756	28	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	76 000	0	5
Saadud laenude tagasimaksed	0	-26 113	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	76 000	-26 113	
Kokku rahavood	-10 632	-22 681	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 946	33 627	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 632	-22 681	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	314	10 946	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	59 444	62 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 165	9 165
31.12.2011	2 556	256	68 609	71 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 809	3 809
31.12.2012	2 556	256	72 418	75 230

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Working Man 2012. 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 eurodes.

A. Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja pangakonto jääki. Raha kajastatakse bilansis õiglases väärtuses.

B. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse finantsvarad, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul.

Finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

C. Nõuded ja ettemaksud

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral individuaalselt. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina.

Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

D. Finantskohustused

Kõik finantskohustused 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

E. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

F. Tulude arvestus

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

G. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	314	10 946
Kokku raha	314	10 946

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	28 087	28 087		
Intressinõuded	28 087	28 087		
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 087	28 087		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	27 896	27 896		
Intressinõuded	27 896	27 896		
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 896	27 896		

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10 982	8 207
Pikaajalised nõuded	129 962	41 962
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	140 944	50 169

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisikule	79 314		79 314	
Pikaajalised laenud kokku	79 314		79 314	
Laenukohustused kokku	79 314		79 314	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Eraisik	3 314		3 314	
Pikaajalised võlakirjad kokku	3 314		3 314	
Laenukohustused kokku	3 314		3 314	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	14 467	14 467		
Dividendivõlad	14 467	14 467		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 467	14 467		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	14 610	14 610		
Intressivõlad	143	143		
Dividendivõlad	14 467	14 467		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 610	14 610		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	9 012
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	9 012
Kokku müügitulu	0	9 012
Müügitulu tegevusalade lõikes		
juhtimisteenus	0	9 012
Kokku müügitulu	0	9 012

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	1 651
Sotsiaalmaksud	0	568
Kokku tööjõukulud	0	2 219
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	4 028	3 794
Intressikulud	-143	-404
Intressikulu laenudelt	0	-404
Kokku finantstulud ja -kulud	3 885	3 390

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	168 840		70 049	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		79 314		3 314

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	0	2 219

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

Osaühing Working Man (registrikood: 11238638) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS LILLEBACH	Juhatuse liige	21.06.2013
Resolutsioon:	Urmass Lillebach	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 809
Kokku	72 418

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Lillebach	37011290340	Õismäe tee 36-17, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5079100
E-posti aadress	urmas.lillebach@mail.ee