

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Dwalin

registrikood: 10919902

tänavatalu nimi, Ehituse 16-9

maja ja korteri number:

alevik: Jüri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75301

telefon: +372 6048412, +372 5254300, +372 5077218

faks: +372 6048412

e-posti aadress: anu@anu.ee, emees@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Muud võlad	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Dwalin põhitegevusalaks 2012. a. majandusaastal oli etikettide, reklaammaterjalide, äriblankettide jm trükkimine.

Ettevõtte müügitulu oli aruandeaastal 54 801 eurot, aasta kasumiks kujunes 1 883 eurot. Võrreldes 2011 aastaga müügitulu suurenes 36 405 eurot, 2011 majandusaasta kahjum oli 11 130 eurot.

2012. a. töötas osaühingus keskmiselt 1 töötaja. Tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 6339 eurot.

Juhatuse liimetele tasu ei makstud.

2012 aastal investeringuid põhivarasse ei tehtud.

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning sellega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei tehtud.

OÜ Dwalin põhiliseks eesmärgiks järgmisel aastal on turupositsiooni laiendamine ja ettevalmistamine tootmise mahu suurendamiseks.

Juhatuse liige Illimar Lõiv

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 364	5 016	2
Nõuded ja ettemaksed	1 235	838	3
Kokku käibevara	11 599	5 854	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	37 740	44 714	6
Kokku põhivara	37 740	44 714	
Kokku varad	49 339	50 568	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 030	9 447	7
Võlad ja ettemaksed	4 050	5 622	8
Kokku lühiajalised kohustused	20 080	15 069	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 875	20 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	11 875	20 000	
Kokku kohustused	31 955	35 069	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 558	11 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 687	14 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 883	-11 130	
Kokku omakapital	17 384	15 499	
Kokku kohustused ja omakapital	49 339	50 568	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	54 801	18 396	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 761	-16 479	13
Mitmesugused tegevuskulud	-2 763	-84	14
Tööjõukulud	-6 339	-11 221	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 974	-1 781	
Muud ärikulud	-83	0	
Ärikasum (kahjum)	1 881	-11 169	
Finantstulud ja -kulud	2	39	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 883	-11 130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 883	-11 130	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 881	-11 169	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 974	1 781	
Kokku korrigeerimised	6 974	1 781	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-397	-355	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 011	14 076	
Laekunud intressid	2	39	
Kokku rahavood äritegevusest	13 471	4 372	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-46 495	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-46 495	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	20 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-8 125	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2	0	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	9 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 123	29 000	
Kokku rahavood	5 348	-13 123	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 016	18 139	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 348	-13 123	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 364	5 016	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	14 817	17 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 130	-11 130
Muutused muudest omanike sissemaksetest	9 000			9 000
31.12.2011	11 556	256	3 687	15 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 883	1 883
Muud muutused omakapitalis	2			2
31.12.2012	11 558	256	5 570	17 384

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dwalin raamatupidamise aastaaruanne 2012. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Dwalin kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kirjel kajastatakse nõudeid ostjate vastu ja muid nõudeid.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eorot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 (alates 01.01.2007) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja makstakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja makstud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. omanik
2. tegev- ja kõrgem juhtkond;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju alla olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud ning mitmesugused muud ärikulud. Perioodikulused ei kapitaliseerita.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	10 364	5 016
Arvelduskonto SEB Pank AS	10 364	5 016
Kokku raha	10 364	5 016

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 233	1 233		
Ostjatelt laekumata arved	1 233	1 233		
Muud nõuded	2	2		
Intressinõuded	2	2		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 235	1 235		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	828	828		
Ostjatelt laekumata arved	828	828		
Muud nõuded	10	10		
Intressinõuded	10	10		
Kokku nõuded ja ettemaksed	838	838		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	80	575
Üksikisiku tulumaks	82	878
Sotsiaalmaks	184	1 483
Kohustuslik kogumispension	11	45
Töötuskindlustusmaksed	23	189
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	380	3 170

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	2	2		
Kokku muud nõuded	2	2		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	10	10		
Kokku muud nõuded	10	10		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	46 495	46 495	46 495
Muud ostud ja parendused	46 495	46 495	46 495
Amortisatsioonikulu	-1 781	-1 781	-1 781
31.12.2011			
Soetusmaksumus	46 495	46 495	46 495
Akumuleeritud kulum	-1 781	-1 781	-1 781
Jääkmaksumus	44 714	44 714	44 714
Amortisatsioonikulu	-6 974	-6 974	-6 974
31.12.2012			
Soetusmaksumus	46 495	46 495	46 495
Akumuleeritud kulum	-8 755	-8 755	-8 755
Jääkmaksumus	37 740	37 740	37 740

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	9 780	9 780				EUR	30.09.2013
Lühiajalised laenud kokku	9 780	9 780					
Pikaajalised laenud							
Laen Humanist OÜ-lt	18 125	6 250	11 875		4	EUR	31.08.2015
Pikaajalised laenud kokku	18 125	6 250	11 875				
Laenukohustused kokku	27 905	16 030	11 875				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 345	1 345		
Maksuvõlad	380	380		
Muud võlad	2 325	2 325		
Muud viitvõlad	2 325	2 325		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 050	4 050		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	959	959		
Maksuvõlad	3 170	3 170		
Muud võlad	1 493	1 493		
Muud viitvõlad	1 493	1 493		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 622	5 622		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad Eesti tarnijatele	1 345	959
Kokku võlad tarnijatele	1 345	959

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	2 325	2 325		
Kokku muud võlad	2 325	2 325		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 493	1 493		
Kokku muud võlad	1 493	1 493		

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	11 558	11 556
Osade arv (tk)	2	2
Oü Dwalini osa nimiväärtuseks on 1 euro.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 289	18 396
Läti	8 011	0
Soome	501	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 801	18 396
Kokku müügitulu	54 801	18 396
Müügitulu tegevusalade lõikes		
18122	54 801	18 396
Kokku müügitulu	54 801	18 396

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	3 917	2 321
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	29 976	10 907
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	2 717
Energia	1 134	63
Elektrienergia	1 134	63
Transpordikulud	1 211	471
Muud	523	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 761	16 479

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	236	0
Kütus	236	0
Mitmesugused bürookulud	2 405	84
Lähetuskulud	120	0
Muud	2	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 763	84

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 717	8 349
Sotsiaalmaksud	1 622	2 872
Kokku tööjõukulud	6 339	11 221
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	2	39
Intressitulu hoiustelt	0	39
Muud intressitulud	2	0
Kokku finantstulud ja -kulud	2	39

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	267	1 875
2011	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	

OÜ Dwalin ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

OÜ Dwalin (registrikood: 10919902) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLIMAR LÕIV	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 883
Kokku	5 570

OÜ Dwalin juhatus otsustab jätta jaotamata kasumi summas 5570 eurot jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Perioodikaväljaannete, ärikataloogide, reklaammaterjalide, äriblankettide jm kontoritarvete trükkimine	18122	54801	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Illimar Lõiv	36701120246		1279 EUR
Anu Uusmaa	47110230210	Härjapea tänav 17-1, Eesti	10279 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6048412
Faks	+372 6048412
Mobiiltelefon	+372 5077218
Mobiiltelefon	+372 5254300
E-posti aadress	anu@anu.ee
E-posti aadress	emees@hotmail.com