

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing W-House

registrikood: 10314938

tänavanimi: Lao

maja ja korteri number: 12-3

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 5091966

e-posti aadress: priit@watergate.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing W-House põhitegevusalaks on kultuuri- ja meelelahutusürituste korraldamine. Aastal 2012 W-House müügitulu oli 32 tuhat eurot. Osaühingus töötas aruandeaastal üks palgaline töötaja, kelle paalgakulu oli 4 tuhat eurot.

Tegevjuhtkonnale ja nõukogu liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19	224	2
Nõuded ja ettemaksed	943	2 255	3
Kokku käibevara	962	2 479	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 638	14 359	5
Kokku põhivara	8 638	14 359	
Kokku varad	9 600	16 838	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 164	13 734	6
Kokku lühiajalised kohustused	15 164	13 734	
Kokku kohustused	15 164	13 734	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	292	-256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 668	548	
Kokku omakapital	-5 564	3 104	
Kokku kohustused ja omakapital	9 600	16 838	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	32 987	22 158	7
Muud äritulud	6 451	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 685	-10 349	
Tööjõukulud	-4 681	-4 688	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 721	-6 400	
Ärikasum (kahjum)	-8 649	721	
Finantstulud ja -kulud	-19	-173	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 668	548	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 668	548	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 649	721	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 721	6 400	
Kokku korrigeerimised	5 721	6 400	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 312	-2 013	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 430	-2 158	
Kokku rahavood äritegevusest	-186	2 950	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 968	
Laekunud intressid	-19	-173	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19	-4 141	
Kokku rahavood	-205	-1 191	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	224	1 415	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-205	-1 191	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19	224	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	-256	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			548	548
31.12.2011	2 556	256	292	3 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 668	-8 668
31.12.2012	2 556	256	-8 376	-5 564

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20%

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	9	81
Arvelduskontod	10	143
Kokku raha	19	224

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	420	420		
Ostjatelt laekumata arved	420	420		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	523	523		
Kokku nõuded ja ettemaksed	943	943		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 121	2 121		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	134	134		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 255	2 255		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	523			131
Üksikisiku tulumaks		56		55
Sotsiaalmaks		258		191
Kohustuslik kogumispension		12		9
Töötuskindlustusmaksed		21		24
Ettemaksukonto jääk			134	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	523	347	134	410

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	28 506	7 885	36 391	36 391
Akumuleeritud kulum	-13 950	-5 649	-19 599	-19 599
Jääkmaksumus	14 556	2 236	16 792	16 792
Ostud ja parendused		3 967	3 967	3 967
Muud ostud ja parendused			3 967	3 967
Amortisatsioonikulu	-4 584	-1 816	-6 400	-6 400
31.12.2011				
Soetusmaksumus	28 506	7 630	36 136	36 136
Akumuleeritud kulum	-18 534	-3 243	-21 777	-21 777
Jääkmaksumus	9 972	4 387	14 359	14 359
Amortisatsioonikulu	-4 584	-1 137	-5 721	-5 721
31.12.2012				
Soetusmaksumus	28 506	5 239	33 745	33 745
Akumuleeritud kulum	-23 118	-1 989	-25 107	-25 107
Jääkmaksumus	5 388	3 250	8 638	8 638

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 256	3 256		
Võlad töövõtjatele	250	250		
Maksuvõlad	347	347		
Võlad osanikele	11 311	11 311		
Kokku võlad ja ettemaksed	15 164	15 164		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 105	4 105		
Võlad töövõtjatele	248	248		
Maksuvõlad	410	410		
Võlad osanikele	8 971	8 971		
Kokku võlad ja ettemaksed	13 734	13 734		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 987	22 158
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 987	22 158
Kokku müügitulu	32 987	22 158
Müügitulu tegevusalade lõikes		
9001	32 987	22 158
Kokku müügitulu	32 987	22 158

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 480	3 454
Sotsiaalmaksud	1 131	1 197
Pensionikulu	70	37
Kokku tööjõukulud	4 681	4 688
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	298

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 463	2 307
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 411	3 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2013

osaühing W-House (registrikood: 10314938) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VALKNA	Juhatuse liige	02.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 668
Kokku	-8 376

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	32987	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Valkna	37107180236	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5091966
E-posti aadress	priit@watergate.ee