

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.12.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Wataru

registrikood: 12211185

tänavatalu nimi: Rähni 19

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80019

telefon: +372 5029269

e-posti aadress: ergo.maruste@gmail.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

WATARU OÜ põhitegevuseks on projektijuhtimisteenused reklaaminduses. Aktiivset majandustegevust alustas ettevõtte jaanuaris 2012.a..

Äritegevus

2012.a. teenis ettevõtte müügitulu 6,22 tuh eurot, millest 99,6% moodustas projektijuhtimisteenus

Rahavoog majandustegevusest oli 3,85 tuh eurot, millest äritegevuse rahavoog moodustas 1,24 tuh eurot, investeerimistegevuse rahavoog oli -3,74 tuh eurot ja finantseerimistegevuse rahavoog oli 6,35 tuh eurot.

2012 aasta puhaskasum kokku oli 128 eurot.

2012.aasta juunikuust kuni aasta lõpuni üritati käivitada mitmeid uusi tegevusvaldkondi, kuid kahjuks ei õnnestunud projekte ellu viia.

2013.aastal alustatakse arvete digitaliseerimise teenuse osutamist.

Investeeringud

2012.a soetati kasutatud Citroen C 4 projektijuhtimise teenuse osutamiseks .

2013.aastaks olulisi investeeringuid ei planeerita.

Töötajad

Seisuga 31.12.2012.a ettevõttes töötajad puudusid. Aruandeperioodil maksti töötasu 1,07 tuh eurot, sotsiaalmaksud olid 0,65 tuh eurot . Ettevõtte käivitamise faasis täitab tööülesandeid omanik / juhatuse liige.

Juhatus on ühe liikmeline. Juhatusel liikmele tasu määratud ei ole ja väljamakseid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	29.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 854	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	273	0	3,4
Kokku käibevara	4 127	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 883	0	5
Kokku põhivara	2 883	0	
Kokku varad	7 010	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 825	0	6
Võlad ja ettemaksed	557	0	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	4 382	0	
Kokku kohustused	4 382	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128	0	
Kokku omakapital	2 628	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	7 010	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	29.12.2011 - 31.12.2012	29.12.2011 - 29.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	6 222	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 006	0	10
Tööjõukulud	-1 721	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-857	0	
Muud ärikulud	-512	0	12
Ärikasum (kahjum)	126	0	
Finantstulud ja -kulud	2	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	128	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	29.12.2011 - 31.12.2012	29.12.2011 - 29.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	126	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	857	0	
Kokku korrigeerimised	857	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-273	0	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	532	0	7,8
Laekunud intressid	2	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 244	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 740	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 740	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 850	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 850	0	
Kokku rahavood	1 354	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 354	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 854	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.12.2011	2 500		2 500
29.12.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		128	128
31.12.2012	2 500	128	2 628

Osakapital tasutud 28.12.2011.a kohtu deposiitkontole summas 2500.- eurot.

Jaotamata kasum

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 128.- eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena seisuga 31.12.2012.a on 27.- eurot, seega netodividendidena oleks võimalik 2013.a välja maksta 101.-(2012:89400.-) eurot

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WATARU OÜ 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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 paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid maksumusega alates 1000 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. 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 eristuvatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse vara kasutusele võtmise kuule järgnevast kuust ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Kasuliku eluea vahemikud materiaalse põhivara gruppidele on järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4

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).

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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

WATARU OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all 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 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselthinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kõik põhitegevusega seotud kulud (bürookulud, väheväärtuslik vara, komandeeringud, rendid, autokulud jne) kajastatakse kasumiaruande kirjel tegevuskulud.

Muud äritegevusega seotud kulud kajastatakse kirjetel äri- ja finantskulud.

Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil teisel perioodil, kajastatakse kuluna sellel perioodil, millal tekivad nendega seotud tulud.

Ettemakstud, pikema perioodil osutatavad teenused (kindlustus, aastamaksud jne) kajastatakse kulus mahus, mis hõlmab arvestusperioodi.

Raha valuutakursi muutusi kajastatakse finantstuludes/kuludes, arvelduste käigus tekkinud valuutakursi muutusi kajastatakse ärituludes/kuludes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	29.12.2011
Arvelduskontod	3 854	2 500
SEB arvelduskonto	853	0
SEB kasutushoius	3 001	0
Kohtu deposiit	0	2 500
Kokku raha	3 854	2 500

Kasutushoiuse etteteatamise tähtaeg on 3 päeva

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94	94		
Muud nõuded	1	1		
Intressinõuded	1	1		
Ettemaksed	178	178		
Tulevaste perioodide kulud	178	178		
Kokku nõuded ja ettemaksed	273	273		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012
	Ettemaks
Käibemaks	94
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	3 740	3 740	3 740
Amortisatsioonikulu	-857	-857	-857
31.12.2012			
Soetusmaksumus	3 740	3 740	3 740
Akumuleeritud kulum	-857	-857	-857
Jääkmaksumus	2 883	2 883	2 883

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	3 825	3 825		
Lühiajalised laenud kokku	3 825	3 825		
Laenukohustused kokku	3 825	3 825		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	26	26		
Võlad töövõtjatele	531	531		
Kokku võlad ja ettemaksed	557	557		

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012
Majanduskulud	531
Kokku võlad töövõtjatele	531

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	29.12.2011 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	6 222
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 222
Kokku müügitulu	6 222
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Projektijuhtimisteenused (reklaamindus)	6 200
Transportteenus	22
Kokku müügitulu	6 222

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	29.12.2011 - 31.12.2012
Energia	719
Kütus	719
Mitmesugused bürookulud	126
Riiklikud ja kohalikud maksud	78
Autokulud	963
Väheväärtuslik vara	488
Auto kindlustusmaksed	283
Isikliku auto kasutamine	256
Telefon	93
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 006

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	29.12.2011 - 31.12.2012
Palgakulu	1 076
Sotsiaalmaksud	645
Kokku tööjõukulud	1 721
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	29.12.2011 - 31.12.2012
Külaliste vastuvõtu kulu	327
Riigilõiv	185
Kokku muud ärikulud	512

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	29.12.2011 - 31.12.2012
Intressitulud	2
Intressitulu hoiustelt	2
Kokku finantstulud ja -kulud	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22

29.12.2011 - 31.12.2012	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 690

Tehingud seotud osapooltega on teostatud vastavalt turuhinnale.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.09.2013

OÜ Wataru (registrikood: 12211185) 29.12.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GARDO MARUSTE	Juhatuse liige	20.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128
Kokku	128
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	128
Kokku	128

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	6200	99.65%	Jah
Muu posti- ja kulleriteenistus	53201	22	0.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ergo Maruste	38501294210		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5029269
E-posti aadress	ergo.maruste@gmail.com