

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Wataru

registrikood: 12211185

tänava/talu nimi, Rähni 19

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80019

telefon: +372 5029269, +372 5277413

e-posti aadress: ergo.maruste@gmail.com, gardo78@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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

WATARU OÜ põhitegevuseks on arvete digitaliseerimisteenuse osutamine, kõrvaltegevusena osutatakse reklaamiga seotud projektijuhtimise teenuseid. Aktiivset majandustegevust alustas ettevõtte jaanuaris 2012.a.

Äritegevus

2014.a. teenis ettevõtte müügitulu 13 747.- (2013:11825.-) eurot, millest 97,86% moodustas arvete digitaliseerimisteenus ja 2,14% reklaamimisega seotud projektijuhtimisteenus. Ettevõtte kogukäive kasvas 16, 25% võrreldes 2013.aastaga

Ettevõtte rahavoog äritegevusest oli 2014.aastal 1518.-(2013:1387.-) eurot, millest äritegevuse rahavoog moodustas 5342.- (2013: 4388.-) eurot ja finantseerimistegevuse rahavoog oli -3824.- (2013: -3001.-) eurot.

Investeeringud

2014.aastal olulise tähtsusega investeeringuid ei tehtud..

2015.aastaks olulisi investeeringuid ei planeerita.

Töötajad

Seisuga 31.12.2014.a töötas ettevõttes üks töötaja. Aruandeperioodil maksti töötasu 3709.- eurot ja sotsiaalmaksukulu oli 1248.- eurot . Juhatus on kahe liikmeline. Juhatusel liikmetele tasu määratud ei ole ja väljamakseid 2014.a ei teostatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 759	5 241	2
Nõuded ja ettemaksed	1 716	1 348	3
Kokku käibevara	8 475	6 589	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 013	1 948	5
Kokku põhivara	1 013	1 948	
Kokku varad	9 488	8 537	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	824	6
Võlad ja ettemaksed	732	758	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	732	1 582	
Kokku kohustused	732	1 582	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 455	128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 801	4 327	
Kokku omakapital	8 756	6 955	
Kokku kohustused ja omakapital	9 488	8 537	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	13 747	11 825	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 257	-2 115	11
Tööjõukulud	-4 957	-4 430	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-935	-935	5
Muud ärikulud	0	-18	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 598	4 327	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 598	4 327	
Tulumaks	-797	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 801	4 327	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 598	4 327	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	935	935	
Kokku korrigeerimised	935	935	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-368	-1 075	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26	201	7
Makstud ettevõtte tulumaks	-797	0	
Kokku rahavood äritegevusest	5 342	4 388	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-824	-3 001	6
Makstud dividendid	-3 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 824	-3 001	
Kokku rahavood	1 518	1 387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 241	3 854	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 518	1 387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 759	5 241	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	128	2 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 327	4 327
31.12.2013	2 500	4 455	6 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 801	4 801
Makstud dividendid		-3 000	-3 000
31.12.2014	2 500	6 256	8 756

Jaotamata kasum

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 6256.- (2013:4455.-) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena seisuga 31.12.2014.a on 1251.- (2013:936.-) eurot, seega netodividendidena oleks võimalik 2015.a välja maksta 5005.- (2013:3519.-) eurot

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WATARU OÜ 2014. 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.

Nõuded ja ettemaksed

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

Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

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 akumuleeritud 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

Kasuliku eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 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). 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.

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. Teenuste osutamisel kliendi tarbeks oma nimel allhankijatelt soetatud kaupade ja teenuste müüki ei loeta ettevõtte müügituluks. Projektijuhtimise müügitulu koosneb allhankijatelt soetatud teenuste ja kaupade soetushinnale lisatud hinnalisandist ja Wataru OÜ poolt pakutavast teenusest. 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. Projektijuhtimisteenuse osutamise käigus allhankijatelt oma nimel kliendile tarbeks soetatud teenused ja kaubad ei ole Wataru OÜ kauba- ja teenuste kulu. 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	6 759	5 241
Kokku raha	6 759	5 241

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 694	1 694
Ostjatelt laekumata arved	1 694	1 694
Ettemaksed	22	22
Tulevaste perioodide kulud	22	22
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 716	1 716
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 178	1 178
Ettemaksed	170	170
Tulevaste perioodide kulud	160	160
Muud makstud ettemaksed	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 348	1 348

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	240	192
Üksikisiku tulumaks	32	16
Sotsiaalmaks	90	75
Kohustuslik kogumispension	5	5
Töötuskindlustusmaksed	8	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	375	295

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	3 740	3 740	3 740
Akumuleeritud kulum	-857	-857	-857
Jääkmaksumus	2 883	2 883	2 883
Amortisatsioonikulu	-935	-935	-935
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 740	3 740	3 740
Akumuleeritud kulum	-1 792	-1 792	-1 792
Jääkmaksumus	1 948	1 948	1 948
Amortisatsioonikulu	-935	-935	-935
31.12.2014			
Soetusmaksumus	3 740	3 740	3 740
Akumuleeritud kulum	-2 727	-2 727	-2 727
Jääkmaksumus	1 013	1 013	1 013

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	824	824			0%
Lühiajalised laenud kokku	824	824			
Laenukohustused kokku	824	824			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4	4
Võlad töövõtjatele	286	286
Maksuvõlad	375	375
Muud võlad	67	67
Muud viitvõlad	67	67
Kokku võlad ja ettemaksed	732	732
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14	14
Võlad töövõtjatele	340	340
Maksuvõlad	295	295
Muud võlad	109	109
Muud viitvõlad	109	109
Kokku võlad ja ettemaksed	758	758

Wataru OÜ kajastab Muud viitvõlad kirjel aruandeperioodi sotsiaalmaksu- ja ettevõtte töötuskindlustusmaksukulu, mille tasumise kohustus realiseerub järgneval aruandeperioodil.

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	200	320
Majanduskulud	86	20
Kokku võlad töövõtjatele	286	340

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 747	11 825
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 747	11 825
Kokku müügitulu	13 747	11 825
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projektijuhtimisteenused (reklaamindus)	294	609
Transportteenus	0	20
Digitaliseerimise teenus	13 453	11 196
Kokku müügitulu	13 747	11 825

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	0	241
Kütus	0	241
Mitmesugused bürookulud	47	75
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	33
Autokulud	18	476
Väheväärtuslik vara	866	31
Auto kindlustusmaksed	248	434
Isikliku auto kasutamine	943	704
Telefon	135	121
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 257	2 115

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 709	3 331
Sotsiaalmaksud	1 248	1 099
Kokku tööjõukulud	4 957	4 430
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Riigilõiv	0	18
Kokku muud ärikulud	0	18

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	824
2013	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 001

WATARU OÜ ei ole aruandeperioodil tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestanud tasusid ega teinud muid väljamakseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2015

OÜ Wataru (registrikood: 12211185) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GARDO MARUSTE	Juhatuse liige	21.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 801
Kokku	6 256
Jaotamine	
Dividendideks	-4 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 256
Kokku	1 756

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 801
Kokku	6 256
Jaotamine	
Dividendideks	-4 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 256
Kokku	1 756

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	13453	97.86%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	294	2.14%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5029269
Mobiiltelefon	+372 5277413
E-posti aadress	ergo.maruste@gmail.com
E-posti aadress	gardo78@hotmail.com