

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Waltmann Print

registrikood: 10558789

tänava/talu nimi, Ristiku 72/Taime 20

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10317

telefon: +372 6466684, +372 5037038

e-posti aadress: waltmann@waltmann.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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Waltmann Print on asutatud 1999 aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on trükiteenuste pakkumine elanikkonnale kui ka firmadele. 2014 majandusaastal oli müügitulu 114657 eurot ja kasum 9148 eurot. Firma on investeerinud palju uutesse töövahenditesse kui ka trükimasinatesse, mis parandavad töö kvaliteeti ja kiirendavad trükkimist.

Loodame oma investeeringu tasateenida 4 -5 aasta jooksul.

Uuel majandusaastal on plaanis investeerida töötajate väljaõppesse ja panustada reklaamile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	31 881	40 727
Finantsinvesteeringud	6 238	4 661
Nõuded ja ettemaksed	4 492	4 534
Varud	3 000	5 000
Kokku käibevara	45 611	54 922
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	0	2 800
Materiaalne põhivara	289 139	290 367
Kokku põhivara	289 139	293 167
Kokku varad	334 750	348 089
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	36 231	24 465
Võlad ja ettemaksed	3 658	12 842
Kokku lühiajalised kohustused	39 889	37 307
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	117 107	142 176
Kokku pikaajalised kohustused	117 107	142 176
Kokku kohustused	156 996	179 483
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 794	152 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 148	13 252
Kokku omakapital	177 754	168 606
Kokku kohustused ja omakapital	334 750	348 089

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	114 657	118 733
Muud äritulud	8 333	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 193	-34 671
Mitmesugused tegevuskulud	-28 883	-18 997
Tööjõukulud	-22 358	-23 306
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 254	-19 059
Muud ärikulud	-9 143	-264
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 159	22 436
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	576	-1 803
Intressikulud	-4 661	-5 457
Muud finantstulud ja -kulud	74	-595
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 148	14 581
Tulumaks	0	-1 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 148	13 252

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 159	22 436
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 254	19 059
Kasum (kahjum) põhivara müügist	225	-156
Muud korrigeerimised	-537	1 449
Kokku korrigeerimised	16 942	20 352
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	42	836
Varude muutus	2 000	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 184	10 096
Laekunud intressid	650	2
Makstud intressid	-4 661	-5 457
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	156
Muud rahavood äritegevusest	0	-2 555
Kokku rahavood äritegevusest	18 948	45 866
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	2 800	-2 800
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 333	1 112
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 040	-930
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 093	-2 618
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenu tagasimaksed	-1 656	-20 734
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-36 231	-8 929
Makstud dividendid	0	-5 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 329
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 887	-35 992
Kokku rahavood	-8 846	7 256
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 727	33 471
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 846	7 256
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 881	40 727

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	157 542	160 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 252	13 252
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2013	2 556	256	165 794	168 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 148	9 148
31.12.2014	2 556	256	174 942	177 754

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Waltmann Print OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2014.aasta kohta on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Waltmann Print OÜ kasutab aastaaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.12.2014.a. on ümber hinnatud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Ostjate laukumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi arveid eraldi, kasutades teadaolevat informatsiooni maksevõime kohta. Nõuded on bilansis allahinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekuvad, kuid eelnevalt kuldesse kantud nõuded, kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Ettemaksetena kajastatakse enammakstud maksud, mida on võimalik tagasi taotleda või kanda teiste maksude katteks ning maksed kaupade ja teenuste eest, mida firma kasutab oma tegevuses järgnevatel perioodidel.

Nõutena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1600 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kohe kuludes. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui materiaalse põhivara objektidele on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1600 eur/

Rendid

Kapitali-ja kasutusrent.

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendina on kajastatakse kõiki lepinguid, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

1. Renditava vara omandiõigus läheb aruandeperioodi lõpuks üle rentnikule.
 2. Rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab.
 3. Lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast.
 4. Rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest.
- Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina ja kasutusrendiga seotud kulud kajastatakse perioodi kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuste eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustustega otseselt seotud kulutusi.

Pikajaliste kohustustena kajastatakse bilansis need kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üka aasta peale bilansikuupäeva, ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Finantsinstrumentide klassifitseerimine finantskohustusteks või omakapitaliinstrumentideks sõltub nende majanduslikust sisust, mis võib erineda nende juriidilisest vormist.

Tulud

Tulu kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

Olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale,

Müüjal ei ole jätkuvalt haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba üle;

Tulu müügitengust saab usaldusväärselt hinnata või mõõta;

Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata;

Maksustamine

Maksud kajastatakse igal kuul ettevõtte kohustusena. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Emaettevõtted, tütarettevõtted, sidusettevõtted.

Tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassas +pank	31 881	40 727
Kokku raha	31 881	40 727

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 214	4 214	
Ostjatelt laekumata arved	4 214	4 214	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	278	278	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 492	4 492	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 536	3 536	
Ostjatelt laekumata arved	3 536	3 536	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	998	998	
Ettemaksed	2 800		2 800
Muud makstud ettemaksed	2 800		2 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 334	4 534	2 800

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	3 000	5 000
Kokku varud	3 000	5 000

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012						
Soetusmaksumus	204 517	31 023	29 340	151 036	180 376	415 916
Akumuleeritud kulum	0	-18 912	-17 848	-69 730	-87 578	-106 490
Jääkmaksumus	204 517	12 111	11 492	81 306	92 798	309 426
Amortisatsioonikulu	0	-2 964	-2 934	-13 161	-16 095	-19 059
31.12.2013						
Soetusmaksumus	204 517	31 023	29 340	141 258	170 598	406 138
Akumuleeritud kulum	0	-21 876	-20 782	-73 113	-93 895	-115 771
Jääkmaksumus	204 517	9 147	8 558	68 145	76 703	290 367
Ostud ja parendused			24 584		24 584	24 584
Amortisatsioonikulu		-2 964	-1 639	-12 651	-14 290	-17 254
Müügid			-8 558		-8 558	-8 558
31.12.2014						
Soetusmaksumus	204 517	31 023	24 584	141 258	165 842	401 382
Akumuleeritud kulum	0	-24 840	-1 639	-85 764	-87 403	-112 243
Jääkmaksumus	204 517	6 183	22 945	55 494	78 439	289 139

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	0	2 800
Ettemaksed	0	2 800
Kokku	0	2 800

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Psangalaen lüh .	15 966	15 966		
Liisifirmale koh.	20 265	20 265		
Lühiajalised laenud kokku	36 231	36 231		
Pikaajalised laenud				
laen pangale	111 274		111 274	
Pikaajalised laenud kokku	111 274		111 274	
Pikaajalised võlakirjad				
kapitalir koh.	5 833		5 833	
Pikaajalised võlakirjad kokku	5 833		5 833	
Laenukohustused kokku	153 338	36 231	117 107	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikule ja pangalaen	24 465	24 465		
Lühiajalised laenud kokku	24 465	24 465		
Pikaajalised laenud				
Liisingud ja pangalaen	142 176		142 176	
Pikaajalised laenud kokku	142 176		142 176	
Laenukohustused kokku	166 641	24 465	142 176	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
tasumata arved	521	3 646
Kokku võlad tarnijatele	521	3 646

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	114 292	118 627
Soome	365	106
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	114 657	118 733
Kokku müügitulu	114 657	118 733
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükitööd	114 657	118 733
Kokku müügitulu	114 657	118 733

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	16 712	17 358
Sotsiaalmaksud	5 525	5 810
töötuskindlustuskulu	121	138
Kokku tööjõukulud	22 358	23 306
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2014	Saadud laenude tagasimaksud		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	-1 656		
2013	Saadud laenude tagasimaksud		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-5 200		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2014	2013	
Arvestatud tasu	4 620	3 445	
ei ole antud soodustusi			

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2015

Osaühing Waltmann Print (registrikood: 10558789) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI VALTMANN-VALDSON	Juhatuse liige	14.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 148
Kokku	174 942
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	169 942
Kokku	174 942

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	114657	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Valtmann-Valdson	46107310264	Neeme küla, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6466684
Mobiiltelefon	+372 5037038
E-posti aadress	waltmann@waltmann.ee