

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: K-Advisory OÜ

registrikood: 10841404

tänava/talu nimi, Tanuma 43A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13521

telefon: +372 5065001

faks: +372 6630161

e-posti aadress: sander@baltreal.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Eraldised	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

2014. aastal keskendus ettevõtte mitmesugustele juhtimis- ja nõustamisteenustele, mis moodustasid peamise sissetuleku.

2015. aastal plaanib ettevõtte jätkata väljakujunenud ettevõtlust.

Aruandeaastal ettevõttes oli 2 töötajat, kes tööratasid osalise tööajaga. Töötasu arvestati summas 22 267 eur. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	474 779	147 296	
Nõuded ja ettemaksed	14 157	78 665	2,3,6
Kokku käibevara	488 936	225 961	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	335 524	498 000	5
Kinnisvarainvesteeringud	119 522	0	7
Materiaalne põhivara	23 544	123 459	8
Kokku põhivara	478 590	621 459	
Kokku varad	967 526	847 420	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	61 269	124 196	9
Võlad ja ettemaksed	16 901	4 669	4,10
Eraldised	301 868	100 000	11
Kokku lühiajalised kohustused	380 038	228 865	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 254	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	7 254	0	
Kokku kohustused	387 292	228 865	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 875	684 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 547	-69 035	
Kokku omakapital	580 234	618 555	
Kokku kohustused ja omakapital	967 526	847 420	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	119 261	28 680	12
Muud äritulud	1 138	514 826	13
Mitmesugused tegevuskulud	-51 227	-44 596	
Tööjõukulud	-32 541	-3 925	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 305	-11 954	4
Muud ärikulud	-675	-553 122	
Kokku ärikasum (-kahjum)	29 651	-70 091	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	123 545	0	
Intressikulud	-2 002	-11 876	
Muud finantstulud ja -kulud	12 353	12 932	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	163 547	-69 035	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 547	-69 035	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	29 651	-70 091
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 544	11 954
Kokku korrigeerimised	6 544	11 954
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-846	11 322
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 559	253
Makstud intressid	-14 324	-964
Kokku rahavood äritegevusest	30 584	-47 526
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 544	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-12 533	-99 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-524	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-498 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	163 000	708 605
Antud laenud	-2 848	-17 969
Antud laenude tagasimaksed	68 582	227 915
Laekunud intressid	125 911	11 175
Kokku rahavood investeerimistegevusest	335 044	332 726
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 836	111 940
Saadud laenude tagasimaksed	-63 335	-335 463
Muud laekumised finantseerimistegevusest	22 627	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-10 273	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 145	-223 523
Kokku rahavood	327 483	61 677
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	147 296	85 619
Raha ja raha ekvivalentide muutus	327 483	61 677
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	474 779	147 296

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	684 778	687 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-69 035	-69 035
31.12.2013	2 556	256	615 743	618 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)			163 547	163 547
Muud muutused omakapitalis			-201 868	-201 868
31.12.2014	2 556	256	577 422	580 234

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Waldstock 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulaatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtusel, v.a.:

nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses; investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtjate tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Sidusettevõtja on ettevõtja, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu

juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest ja osadest.

Tütär- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtja varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Tütär- ja sidusettevõtjate omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse emaettevõtja bilansis investeringu osana tütar- või sidusettevõtjasse. Positiivne firmaväärtus amortiseeritakse kulusse lineaarselt 5 aasta jooksul. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on märke, mis võiksid viidata varade väärtuse langusele. Investeeringud hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele, juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlust kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Juhul, kui ettevõtte juhtkonnal on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test, mille käigus leitakse vara neto müügihind ja vara kasutusväärtus, ning hinnatakse vajadust vara allahindluseks. Juhul, kui selgub, et kas vara neto müügihind või tema kasutusväärtus ületab vara bilansilise väärtuse, puudub vajadus teise näitaja leidmiseks, kuna vara kaetav väärtus on igal juhul kõrgem bilansilisest väärtusest.

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse alginvesteering arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtja osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtja kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodi rakendamisel, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana bilansis varad maksumusega üle 600 eur ning kasutuseaga üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Amortisatsiooninorm on kehtestatud igale põhivara objektile eraldi, lähtudes tema kasulikust tööeest, vahemikus 20-30%. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta

põhivara kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600 eur

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse aruannetes ettevõtja omanikke, tütar- ja sidusettevõtjaid, ettevõtte juhatuse liikmeid, töötajaid ning teisi olulise tähtsusega isikuid ja nende omanduses olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 902	5 902	
Ostjatelt laekumata arved	5 902	5 902	3
Muud nõuded	8 099	8 099	
Laenuõuded	8 099	8 099	
Ettemaksed	156	156	
Tulevaste perioodide kulud	156	156	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 157	14 157	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 215	3 215	
Ostjatelt laekumata arved	3 215	3 215	3
Muud nõuded	75 450	75 450	
Laenuõuded	73 083	73 083	
Intressinõuded	2 367	2 367	
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 665	78 665	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	5 902	3 215	2
Kokku nõuded ostjate vastu	5 902	3 215	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	317	1 295
Üksikisiku tulumaks	1 004	95
Sotsiaalmaks	2 292	358
Kohustuslik kogumispension	5	9
Töötuskindlustusmaksed	151	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 769	1 771

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12526351	ENDLA 4 REAL ESTATE OÜ	Eesti	Äriruumide üürile andmine	5	5
11087854	KAKUMÄE JAHISADAM OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus		
11075449	4D CAPITAL MANAGEMENT OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus		
80231819	JAHISADAM MTÜ	Eesti	Kinnisvara arendus		

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	8 099	8 099
Kokku muud nõuded	8 099	8 099
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Laenunõuded	73 083	73 083
Intressinõuded	2 367	2 367
Kokku muud nõuded	75 450	75 450

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
Lisandumised äriühenduste kaudu	12 533	12 533
Ümberklassifitseerimised	106 989	106 989
31.12.2014		
Soetusmaksumus	119 522	119 522
Jääkmaksumus	119 522	119 522

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	7 989	26 961	10 703	37 664	45 653
Akumuleeritud kulum		-8 716	-524	-9 240	-9 240
Jääkmaksumus	7 989	18 245	10 179	28 424	36 413
Ostud ja parendused	99 000				99 000
Amortisatsioonikulu		3 743	-2 654	1 089	1 089
Müügid		-12 044		-12 044	-12 044
Muud muutused			-999	-999	-999
31.12.2013					
Soetusmaksumus	106 989	14 917	9 704	24 621	131 610
Akumuleeritud kulum		-4 973	-3 178	-8 151	-8 151
Jääkmaksumus	106 989	9 944	6 526	16 470	123 459
Ostud ja parendused		10 696	2 922	13 618	13 618
Amortisatsioonikulu		-3 162	-3 382	-6 544	-6 544
Ümberklassifitseerimised	-106 989				-106 989
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	25 613	12 626	38 239	38 239
Akumuleeritud kulum		-8 135	-6 560	-14 695	-14 695
Jääkmaksumus	0	17 478	6 066	23 544	23 544

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud ettevõteltelt	44 623	44 623		
Laenud eraisikutelt	2 200	2 200		
Laenude intressid	11 004	11 004		
Lühiajalised laenud kokku	57 827	57 827		
Kapitalirendikohustused kokku	10 696	3 442	7 254	
Laenukohustused kokku	68 523	61 269	7 254	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud ettevõteltelt	98 899	98 899		
Laenud eraisikutelt	2 200	2 200		
Laenude intressid	23 097	23 097		
Lühiajalised laenud kokku	124 196	124 196		
Laenukohustused kokku	124 196	124 196		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 119	4 119	
Võlad töövõtjatele	2 231	2 231	
Maksuvõlad	3 769	3 769	4
Muud võlad	6 782	6 782	
Muud viitvõlad	6 782	6 782	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 901	16 901	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 150	2 150	
Maksuvõlad	1 771	1 771	4
Muud võlad	748	748	
Muud viitvõlad	748	748	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 669	4 669	

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2013
Välja maksmata dividendid	100 000		100 000
Kokku eraldised	100 000		100 000
	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2014
Välja maksmata dividendid	100 000	201 868	301 868
Kokku eraldised	100 000	201 868	301 868

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	119 261	28 680
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	119 261	28 680
Kokku müügitulu	119 261	28 680
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus (74901)	37 982	19 869
Sõiduautode ja väikebusside rentimine ja kasutusrent (77111)	0	866
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine (70221)	81 279	7 945
Kokku müügitulu	119 261	28 680

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	13 258
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	500 035
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	1 138	1 533
Kokku muud äritulud	1 138	514 826

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	22 267	1 171
Sotsiaalmaksud	10 057	2 742
Pensionikulu	217	12
Kokku tööjõukulud	32 541	3 925
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad			165 367	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		301 868		100 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 777	2 200	63 708	6 477

2014	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	76 649		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		58 931	4 277

2013	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 086				
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 400	81 642	11 940	5 463

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OSAÜHING WALDSTOCK (registrikood: 10841404) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KAUS	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 547
Kokku	577 422

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	81279	68.15%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	37982	31.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merli Kaus	47308030371	Eesti	1278 EUR
Sander Kaus	37403050231		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6630161
Mobiiltelefon	+372 5065001
E-posti aadress	sander@baltreal.ee