

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
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

2015.a. teenis ettevõtte müügitulu 21063.- (2014:13747.-) eurot, millest 80% moodustas arvete digitaliseerimisteenus ja 20% reklaamimisega seotud projektijuhtimisteenus. Ettevõtte kogukäive kasvas 53% võrreldes 2015.aastaga

Ettevõtte rahavoog majandustegevusest oli 2015.aastal 6362.-(2014:1518.-) eurot, millest äritegevuse rahavoog moodustas 10862.- (2014: 5342.-) eurot ja finantseerimistegevuse rahavoog oli -4500.- (2014: -3824.-) eurot.

Investeeringud

2015.aastal olulise tähtsusega investeeringuid ei tehtud..

2016.aastaks olulisi investeeringuid ei planeerita.

Töötajad

Seisuga 31.12.2015.a töötas ettevõttes üks töötaja. Aruandeperioodil maksti töötasu 4789.- eurot ja sotsiaalmaksukulu oli 1692.- eurot . Juhatus on kahe liikmeline. Juhatusel liikmetele tasu määratud ei ole ja väljamakseid 2015.a ei teostatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 121	6 759	2
Nõuded ja ettemaksed	1 898	1 716	3
Kokku käibevara	15 019	8 475	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	1 013	5
Kokku põhivara	0	1 013	
Kokku varad	15 019	9 488	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 092	732	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	1 092	732	
Kokku kohustused	1 092	732	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 756	1 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 671	4 801	
Kokku omakapital	13 927	8 756	
Kokku kohustused ja omakapital	15 019	9 488	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	21 063	13 747	9
Muud äritulud	1 466	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 693	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 247	-2 257	10
Tööjõukulud	-6 481	-4 957	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-312	-935	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 796	5 598	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 796	5 598	
Tulumaks	-1 125	-797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 671	4 801	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 796	5 598	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	312	935	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	701	0	
Kokku korrigeerimised	1 013	935	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-182	-368	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	360	-26	6
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 125	-797	
Kokku rahavood äritegevusest	10 862	5 342	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-824	
Makstud dividendid	-4 500	-3 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 500	-3 824	
Kokku rahavood	6 362	1 518	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 759	5 241	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 362	1 518	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 121	6 759	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 671	9 671
Makstud dividendid		-4 500	-4 500
31.12.2015	2 500	11 427	13 927

Jaotamata kasum

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 11 427.- (2014:6256.-) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena seisuga 31.12.2015.a on 2285.- (2014:1251.-) eurot, seega netodividendidena oleks võimalik 2016.a välja maksta 9142.- (2015:5005.-) eurot

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WATARU OÜ 2015.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 laekuv 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 akumulieeritud 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 remondikulud 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

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 õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest, 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 allhankijalt soetatud kaupade ja teenuste müüki ei loeta ettevõtte müügituluks. Projektijuhtimise müügitulu koosneb allhankijalt soetatud teenuste ja kaupade soetushinnale lisatud hinnalisandist ja Wataru OÜ poolt pakutavast teenusest.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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, komanderingud, rendid, autokulud jne) kajastatakse kasumiaruande kirjel tegevuskulud. Projektijuhtimise teenuse osutamise käigus allhankijalt 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	13 121	6 759
Kokku raha	13 121	6 759

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 897	1 897
Ostjatelt laekumata arved	1 897	1 897
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 898	1 898
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	309	240
Üksikisiku tulumaks	46	32
Sotsiaalmaks	132	90
Kohustuslik kogumispension	8	5
Töötuskindlustusmaksed	10	8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	505	375

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-312	-312	-312
Müügid	-701	-701	-701
31.12.2015			
Soetusmaksumus	3 740	3 740	3 740
Akumuleeritud kulum	-3 740	-3 740	-3 740
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45	45
Võlad töövõtjatele	400	400
Maksuvõlad	505	505
Muud võlad	135	135
Muud viitvõlad	135	135
Saadud ettemaksed	7	7
Muud saadud ettemaksed	7	7
Kokku võlad ja ettemaksed	1 092	1 092
	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

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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	400	200
Majanduskulud	0	86
Kokku võlad töövõtjatele	400	286

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 063	13 747
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 063	13 747
Kokku müügitulu	21 063	13 747
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projektijuhtimisteenused (reklaamindus)	4 292	294
Digitaliseerimise teenus	16 771	13 453
Kokku müügitulu	21 063	13 747

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	0	47
Autokulud	164	18
Väheväärtuslik vara	519	866
Auto kindlustusmaksed	124	248
Isikliku auto kasutamine	334	943
Telefon	19	135
Muud	87	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 247	2 257

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 789	3 709
Sotsiaalmaksud	1 692	1 248
Kokku tööjõukulud	6 481	4 957
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	265
2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	824

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2016

OÜ Wataru (registrikood: 12211185) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GARDO MARUSTE	Juhatuse liige	28.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 671
Kokku	11 427
Jaotamine	
Dividendideks	-9 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 427
Kokku	2 427

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 671
Kokku	11 427
Jaotamine	
Dividendideks	-9 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 427
Kokku	2 427

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	16771	79.62%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	4292	20.38%	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