

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Waltmann Print

registrikood: 10558789

tänava/talu nimi, Ristiku 72/Taime 20

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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. 2015 majandusaastal oli müügitulu 106249 eurot ja kasum 7421 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 227	31 881	2
Finantsinvesteeringud	6 484	6 238	
Nõuded ja ettemaksed	3 350	4 492	3
Varud	1 000	3 000	4
Kokku käibevara	36 061	45 611	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	275 210	289 139	5
Kokku põhivara	275 210	289 139	
Kokku varad	311 271	334 750	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 257	36 231	6
Võlad ja ettemaksed	6 450	3 658	
Kokku lühiajalised kohustused	31 707	39 889	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	99 389	117 107	6
Kokku pikaajalised kohustused	99 389	117 107	
Kokku kohustused	131 096	156 996	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 942	165 794	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 421	9 148	
Kokku omakapital	180 175	177 754	
Kokku kohustused ja omakapital	311 271	334 750	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	106 249	114 657	8
Muud äritulud	500	8 333	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 113	-32 193	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 409	-28 883	
Tööjõukulud	-19 559	-22 358	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 382	-17 254	
Muud ärikulud	-1 779	-9 143	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 507	13 159	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-207	576	
Intressikulud	-3 703	-4 661	
Muud finantstulud ja -kulud	74	74	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 671	9 148	
Tulumaks	-1 250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 421	9 148	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 507	13 159	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 382	17 254	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	813	225	
Muud korrigeerimised	-1 703	-537	
Kokku korrigeerimised	16 492	16 942	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 142	42	
Varude muutus	2 000	2 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	242	-9 184	
Laekunud intressid	74	650	
Makstud intressid	-3 703	-4 661	
Kokku rahavood äritegevusest	28 754	18 948	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 765	2 800	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	500	8 333	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 040	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 265	10 093	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 656	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-28 693	-36 231	
Makstud dividendid	-2 450	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 143	-37 887	
Kokku rahavood	-6 654	-8 846	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 881	40 727	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 654	-8 846	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 227	31 881	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 421	7 421
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2015	2 556	256	177 363	180 175

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Waltmann Print OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2015.aasta kohta on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhiolemus 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 31.12.2015.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 kasulikkude 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 lotletud 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas +pank	25 227	31 881
Kokku raha	25 227	31 881

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 291	3 291
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59	59
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 350	3 350
	31.12.2014	12 kuu 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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	0	3 000
Kokku varud	1 000	3 000

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused				4 766	4 766	4 766
Amortisatsioonikulu		-2 423	-2 458	-12 501	-14 959	-17 382
Müügid				-1 313	-1 313	-1 313
31.12.2015						
Soetusmaksumus	204 517	31 023	24 584	140 592	165 176	400 716
Akumuleeritud kulum	0	-27 263	-4 097	-94 146	-98 243	-125 506
Jääkmaksumus	204 517	3 760	20 487	46 446	66 933	275 210

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	500	
Muud masinad ja seadmed	500	
Kokku	500	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
pangalaen	16 665	16 665		
liisingfirma kohust	8 592	8 592		
Lühiajalised laenud kokku	25 257	25 257		
Pikaajalised laenud				
laenukohust.	93 910		81 282	12 628
liisingukohtused	5 479		5 479	
Pikaajalised laenud kokku	99 389		86 761	12 628
Laenukohustused kokku	124 646	25 257	86 761	12 628

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Psangalaen lüh .	15 966	15 966		
Liisinfirmale 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	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
tasumata arved	0	521
Kokku võlad tarnijatele	0	521

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105 643	114 292
Soome	606	365
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	106 249	114 657
Kokku müügitulu	106 249	114 657
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükitööd	106 249	114 657
Kokku müügitulu	106 249	114 657

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	14 647	16 712
Sotsiaalmaksud	4 833	5 525
töötuskindlustuskulu	79	121
Kokku tööjõukulud	19 559	22 358
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2014	Saadud laenude tagasimaksud		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	-1 656		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2015	2014	
Arvestatud tasu	4 800	4 620	
ei ole antud soodustusi	0	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2016

Osaühing Waltmann Print (registrikood: 10558789) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI VALTMANN-VALDSON	Juhatuse liige	18.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 421
Kokku	177 363
Jaotamine	
Dividendideks	-5 000
Kokku	-5 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	106249	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