

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing W-House

registrikood: 10314938

tänava/talu nimi, Rohuneeme tee 57c
maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74011

telefon: +372 5091966

e-posti aadress: priit@watergate.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing W-House põhitegevusalaks on kultuuri- ja meelelahutusürituste korraldamine. Aastal 2015 W-House müügitulu oli 41 tuhat eurot. Osaühingus töötas aruandeaastal üks palgaline töötaja, kelle palgakulu oli 6 tuhat eurot.

Tegevjuhtkonnale ja nõukogu liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	86	34
Nõuded ja ettemaksed	2 875	4 744
Kokku käibevara	2 961	4 778
Põhivara		
Materiaalne põhivara	18 900	5 241
Kokku põhivara	18 900	5 241
Kokku varad	21 861	10 019
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	49 222	31 660
Kokku lühiajalised kohustused	49 222	31 660
Kokku kohustused	49 222	31 660
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 453	-2 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 720	-21 765
Kokku omakapital	-27 361	-21 641
Kokku kohustused ja omakapital	21 861	10 019

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	41 052	59 134
Muud äritulud	2 450	9 800
Mitmesugused tegevuskulud	-40 622	-82 334
Tööjõukulud	-6 262	-5 708
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 190	-2 190
Muud ärikulud	-148	-467
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 720	-21 765
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 720	-21 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 720	-21 765

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 720	-21 765
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 190	2 190
Kokku korrigeerimised	2 190	2 190
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 869	-4 430
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 562	24 427
Kokku rahavood äritegevusest	15 901	422
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 849	-500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 849	-500
Kokku rahavood	52	-78
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34	112
Raha ja raha ekvivalentide muutus	52	-78
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86	34

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	-2 688	124
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 765	-21 765
31.12.2014	2 556	256	-24 453	-21 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 720	-5 720
31.12.2015	2 556	256	-30 173	-27 361

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. 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 rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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.

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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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 eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500**Tulud**

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	86	34

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	28 506	5 332	33 838			33 838
Akumuleeritud kulum	-25 051	-1 855	-26 906			-26 906
Jääkmaksumus	3 455	3 477	6 932			6 932
Ostud ja parendused		500	500			500
Amortisatsioonikulu	-1 024	-1 167	-2 191			-2 191
31.12.2014						
Soetusmaksumus	28 506	5 832	34 338			34 338
Akumuleeritud kulum	-26 075	-3 022	-29 097			-29 097
Jääkmaksumus	2 431	2 810	5 241			5 241
Ostud ja parendused		1 540	1 540	14 309	14 309	15 849
Amortisatsioonikulu	-1 024	-1 166	-2 190			-2 190
31.12.2015						
Soetusmaksumus	28 506	7 372	35 878	14 309	14 309	50 187
Akumuleeritud kulum	-27 099	-4 188	-31 287	0	0	-31 287
Jääkmaksumus	1 407	3 184	4 591	14 309	14 309	18 900

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 052	59 134
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 052	59 134
Kokku müügitulu	41 052	59 134
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ürituste korraldamine	41 052	59 134
Kokku müügitulu	41 052	59 134

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 680	4 260
Sotsiaalmaksud	1 582	1 448
Kokku tööjõukulud	6 262	5 708
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 052	22 297

2015		Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		17 755	
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 829	7 829	13 367

OÜ W-House 2015 aastal juhatuse liikmetele tasu ei maksnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2016

osaühing W-House (registrikood: 10314938) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VALKNA	Juhatuse liige	26.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 720
Kokku	-30 173
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-30 173
Kokku	-30 173

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	41052	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Valkna	37107180236	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5091966
E-posti aadress	priit@watergate.ee