

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Waterest OÜ

registrikood: 12223053

küla: Pürksi küla / Birkas

vald: Noarootsi vald

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 91201

e-posti aadress: waterest1@gmail.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 3 Osakapital	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Muud äritulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Muud ärikulud	10
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Waterest asutati 19.01.2012.a. 2015. aastal pakuti raamatupidamisteenust. Vabad vahendid investeeriti osaliselt likviidsetesse varadesse. 2015.a. majandusaastal ettevõtte juhatusele töötasu ei makstud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	7 335	10 755
Finantsinvesteeringud	16 505	11 023
Nõuded ja ettemaksed	1 561	958
Kokku käibevara	25 401	22 736
Kokku varad	25 401	22 736
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	94	0
Kokku lühiajalised kohustused	94	0
Kokku kohustused	94	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 236	15 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 571	4 296
Kokku omakapital	25 307	22 736
Kokku kohustused ja omakapital	25 401	22 736

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	2 741	6 668
Muud äritulud	48	0
Mitmesugused tegevuskulud	-28	-4 333
Tööjõukulud	-134	0
Muud ärikulud	-58	-28
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 569	2 307
Muud finantstulud ja -kulud	2	1 989
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 571	4 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 571	4 296

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 569	2 307
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 085	-958
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	94	-1 200
Kokku rahavood äritegevusest	-3 422	149
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-11 023
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 989
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	-9 034
Kokku rahavood	-3 420	-8 885
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 755	19 640
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 420	-8 885
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 335	10 755

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	15 940	18 440
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	15 940	18 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 296	4 296
31.12.2014	2 500	20 236	22 736
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	20 236	22 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 571	2 571
31.12.2015	2 500	22 807	25 307

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Waterest 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Waterest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle kontsernil on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse kontserni kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Kui kontsern omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütar-ettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütar-ettevõtja müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütar-ettevõtja tulused ja kulused kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütar-ettevõtja netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütar-ettevõtja müügist. Juhul, kui tütar-ettevõtja osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütar-ettevõtja varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtjana, ühisettevõtjana või muu finantsvarana (õiglases väärtuses või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil). Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstud õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamiseta kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2014 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	39	39
Maksuvõlad	55	55
Kokku võlad ja ettemaksed	94	94
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 741	6 668
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 741	6 668
Kokku müügitulu	2 741	6 668
Müügitulu tegevusalade lõikes		
nõustamisteenus	0	5 710
rent	971	958
raamatupidamisteenus	1 770	0
Kokku müügitulu	2 741	6 668

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2015
kasum väärtpaberitest	48
Kokku muud äritulud	48

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	100	0
Sotsiaalmaksud	34	0
Kokku tööjõukulud	134	0

Lisa 7 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	-58	-28
Kokku muud ärikulud	-58	-28

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
kasum väärtpaberitest	0	1 989
intressid	2	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2	1 989

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega 2015.aastal tehnikuid ei olnud ja mingeit tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2016

Waterest OÜ (registrikood: 12223053) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO HIRMO	Juhatuse liige	27.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 571
Kokku	22 807

OÜ Waterest juhatus tegi ettepaneku jätta 2015.a. kasum jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 571
Kokku	22 807

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1770	64.57%	Jah
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	971	35.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ARET PROJEKT OÜ	10862582	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	waterest1@gmail.com