

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Wilcom Arenduse OÜ

registrikood: 12166295

tänavatalu nimi: Jaanisoo

maja ja korteri number:

küla: Kaasiku küla

vald: Kernu vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76317

telefon: +372 5133891

e-posti aadress: rafael@mlerman.eu

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Peamiseks tegevusalaks aruandeaastal oli reklaammaterjalide ja toodete müük ning projektijuhtimine ning sellega seonduvad abitegevused.

Tulevasel majandusaastal omanikering ja juhatus jäävad samaks.

Aruandeaastal juhatusele ja töötajatele tasusid ei arvestanud.

Bilansipäeva seisuga vastab omakapital äriseadustikus kehtestatud nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 191	4 244	2
Nõuded ja ettemaksed	0	1 190	3
Kokku käibevara	5 191	5 434	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 350	8 467	4
Immateriaalne põhivara	50 680	53 080	5
Kokku põhivara	57 030	61 547	
Kokku varad	62 221	66 981	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 647	1 524	8
Võlad ja ettemaksed	509	484	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 156	2 008	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	51 206	52 898	8
Sihtfinantseerimine	2 964	3 952	9
Kokku pikaajalised kohustused	54 170	56 850	
Kokku kohustused	56 326	58 858	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 373	4 588	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 228	785	
Kokku omakapital	5 895	8 123	
Kokku kohustused ja omakapital	62 221	66 981	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	45 235	42 832	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 878	-25 047	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 787	-13 063	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 517	-4 517	
Muud äriksulud	37	183	
Kokku äriksaum (-kahjum)	-2 910	388	
Intressikulud	-306	-441	
Muud finantstulud ja -kulud	988	838	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 228	785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 228	785	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 910	388
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 117	2 117
Kokku korrigeerimised	2 117	2 117
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 190	-42
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25	-1 742
Kokku rahavood äritegevusest	422	721
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	2 400	-8 183
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 400	-8 183
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekumised sihtfinantseerimisest	4 206	5 898
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-6 081	1 183
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-250
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 875	6 831
Kokku rahavood	947	-631
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 244	4 875
Raha ja raha ekvivalentide muutus	947	-631
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 191	4 244

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	0	4 838	7 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	250	535	785
31.12.2014	2 500	250	5 373	8 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 228	-2 228
31.12.2015	2 500	250	3 145	5 895

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wilcom Arenduse OÜ 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid ei rakendatud. Aruannete koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning panga arvelduskontol olevaid rahalisi vahendeid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varade puhul mille soetusväärtus on alla 1000 euro, kuid kasutusiga üle aasta, hinnatakse eraldi selle kandmist ettevõtte põhivarasse.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Arendusväljaminekud

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar ja muu materiaalne põhivara	5+-10
Immateriaalne põhivara	3-5
Arenguväljaminekud	15-20
Transpordivahendid	5-10

Finantskohustused

Kõik finantskohustused 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kui 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude arvestust peetakse põhitegevusharude viisi, kulukirjete lõikes. Eraldi arvestust peetakse üldhalduskulude kohta. Tulude ja kulude aruandes näidatakse kulud kirjete viisi, lähtudes nende olemusest, kusjuures üksikute tegevusharude ja üldkulude sarnased kirjed summeeritakse.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	203	123
Arvelduskontod	4 988	4 121
Kokku raha	5 191	4 244

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 190	1 190
Ostjatelt laekumata arved	1 190	1 190
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 190	1 190

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	10 583	10 583	10 583
Muud ostud ja parendused	10 583	10 583	10 583
Amortisatsioonikulu	-2 116	-2 116	-2 116
31.12.2014			
Soetusmaksumus	10 583	10 583	10 583
Akumuleeritud kulum	-2 116	-2 116	-2 116
Jääkmaksumus	8 467	8 467	8 467
Amortisatsioonikulu	-2 117	-2 117	-2 117
31.12.2015			
Soetusmaksumus	10 583	10 583	10 583
Akumuleeritud kulum	-4 233	-4 233	-4 233
Jääkmaksumus	6 350	6 350	6 350

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	57 880	57 880
Akumuleeritud kulum	-2 400	-2 400
Jääkmaksumus	55 480	55 480
Amortisatsioonikulu	-2 400	-2 400
31.12.2014		
Soetusmaksumus	57 880	57 880
Akumuleeritud kulum	-4 800	-4 800
Jääkmaksumus	53 080	53 080
Amortisatsioonikulu	-2 400	-2 400
31.12.2015		
Soetusmaksumus	57 880	57 880
Akumuleeritud kulum	-7 200	-7 200
Jääkmaksumus	50 680	50 680

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	478	478	
Maksuvõlad	31	31	7
Kokku võlad ja ettemaksed	509	509	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	483	483	
Maksuvõlad	1	1	7
Kokku võlad ja ettemaksed	484	484	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	31	0	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	31	0	1

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omanikulaen	47 000	0	0	47 000	0,00%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	47 000	0	0	47 000		
Kapitalirendikohustused kokku	5 853	1 647	4 206	0		
Laenukohustused kokku	52 853	1 647	4 206	47 000		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omanikulaen	47 000	0	0	47 000	0%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	47 000	0	0	47 000		
Kapitalirendikohustused kokku	7 422	1 524	5 898	0		
Laenukohustused kokku	54 422	1 524	5 898	47 000		

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EAS	4 940	0	0	-988	3 952
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	4 940	0	0	-988	3 952
Kokku sihtfinantseerimine	4 940	0	0	-988	3 952
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EAS	3 952	0	0	-988	2 964
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 952	0	0	-988	2 964
Kokku sihtfinantseerimine	3 952	0	0	-988	2 964

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2015 oli osakapital 2500 eurot, mis koosnes ühest osast.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 173	41 235
Soome	62	1 597
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 235	42 832
Kokku müügitulu	45 235	42 832
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiagentuurid (73111)	43 441	42 832
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine (70221)	1 794	0
Kokku müügitulu	45 235	42 832

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Wilcom Arenduse OÜ-l ei olnud aruandeaastal töötajaid.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Wilcom Arenduse OÜ ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2016

Wilcom Arenduse OÜ (registrikood: 12166295) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAFAEL MILERMAN	Juhatuse liige	24.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 228
Kokku	3 145
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 145
Kokku	3 145

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	43441	96.03%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1794	3.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rafael Milerman	37505170242	Kaasiku küla, Kernu vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5133891
E-posti aadress	rafael@milerman.eu