

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Wallet OÜ

registrikood: 12507299

tänavatälinn: Timuti tn 16
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50115

telefon: +372 5047973

e-posti aadress: natalja@lada.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Intressikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne on koostatud 31.detsembril 2015a. lõppenud majandusaasta kohta.

OÜ Wallet asutatud 18 juulil 2013a. ja põhitegevuseks on raamatupidamise teenuse osutamine ja maksualane nõustamine EMTAK kood 69202.

Oma äritegevuse jaoks rentib OÜ Wallet eraisikult ruumid aadressiga Timuti 16, Tartu.

2015a. majandusaasta lõppes kasumiga 2365.00 eur. Seisuga 31.12.2015a. OÜ Wallet omakapital oli 10 234.00 eur.

Palgalisi töötajaid 2015 aastal oli 1. Osaühingu juhatus koosneb 1 liikmest, nõukogu pole valitud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 200	1 632	2
Nõuded ja ettemaksed	2 250	2 379	3,4
Kokku käibevara	4 450	4 011	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 977	18 342	5
Kokku põhivara	16 977	18 342	
Kokku varad	21 427	22 353	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 346	1 290	6
Võlad ja ettemaksed	2 486	1 987	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	3 832	3 277	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 361	8 707	6
Kokku pikaajalised kohustused	7 361	8 707	
Kokku kohustused	11 193	11 984	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 369	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 365	10 369	
Kokku omakapital	10 234	10 369	
Kokku kohustused ja omakapital	21 427	22 353	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	17 178	22 371	11
Muud äritulud	368	4 872	12
Mitmesugused tegevuskulud	-5 206	-7 248	13
Tööjõukulud	-6 212	-7 838	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 142	-1 539	5
Muud ärikulud	-10	-5	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 976	10 613	
Intressikulud	-364	-247	15
Muud finantstulud ja -kulud	3	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 615	10 369	
Tulumaks	-1 250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 365	10 369	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 976	10 613	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 142	1 539	5
Muud korrigeerimised	0	-1	
Kokku korrigeerimised	2 142	1 538	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	129	-2 379	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	499	1 987	7
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 250	0	
Kokku rahavood äritegevusest	5 496	11 759	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-777	-4 298	5
Antud laenud	-1 710	-1 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 710	1 000	
Laekunud intressid	3	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-774	-4 295	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	200	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-200	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 291	-5 585	6
Makstud intressid	-363	-247	15
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0	10
Makstud dividendid	-5 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 154	-5 832	
Kokku rahavood	568	1 632	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 632	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	568	1 632	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 200	1 632	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 369	10 369
31.12.2014	2 500	-2 500	10 369	10 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 365	2 365
Emiteeritud osakapital		2 500		2 500
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2015	2 500	0	7 734	10 234

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wallet OÜ 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. OÜ Wallet kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruanne skeemi nr.1 alusel. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassa olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 330 eur. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineerset meetodit. Amortisatsiooninormiks on 10-40% aastas järgmised rühmad :

- 1.Arvid 25-40%
- 2.Autod 10-20%
- 3.Mööbel 10-15%
- 4.Masinad ja seadmed 10-20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 330

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võlad töövõtjatele, 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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Puhkusetasud makstakse välja reservi arvelt. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas -aruandeaasta lõpul.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 valmidus-astme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile. Tulud põhitegevusest näidatakse kasumiaruande real „müügitulu,, ning tulud kõrvaltegevusest real „muud äritulud,,.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Dividende 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasi-lükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimusliku tulumaksukohustust, mis tekkis jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

- 1.Omanikke;
- 2.Tütar- ja sidusettevõtted;
- 3.Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	4	15
Arveldusarved	2 196	1 617
Kokku raha	2 200	1 632

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 582	1 582
Ostjatelt laekumata arved	1 582	1 582
Ettemaksed	668	668
Tulevaste perioodide kulud	668	668
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 250	2 250
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 572	1 572
Ostjatelt laekumata arved	1 572	1 572
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	80	80
Ettemaksed	727	727
Tulevaste perioodide kulud	727	727
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 379	2 379

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	195		211
Üksikisiku tulumaks	133		210
Erisoodustuse tulumaks	875		
Sotsiaalmaks	256		235
Kohustuslik kogumispension	15		14
Töötuskindlustusmaksed	19		19
Intress			5
Ettemaksukonto jääk		80	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 493	80	694

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2013											
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused			15 583	663	333	16 579	3 302				19 881
Amortisatsioonikulu			-780	-187	-96	-1 063	-476				-1 539
31.12.2014											
Soetusmaksumus			15 583	663	333	16 579	3 302				19 881
Akumuleeritud kulum			-780	-187	-96	-1 063	-476				-1 539
Jääkmaksumus			14 803	476	237	15 516	2 826				18 342
Ostud ja parendused							777				777
Amortisatsioonikulu			-1 560	-132	-96	-1 788	-354				-2 142
31.12.2015											
Soetusmaksumus			15 583	663	333	16 579	4 079				20 658
Akumuleeritud kulum			-2 340	-319	-192	-2 851	-830				-3 681
Jääkmaksumus			13 243	344	141	13 728	3 249				16 977

Lisa 6 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
lep.nr.20140446/00	8 706	1 345	7 361	4,113	eur	30.06.2019
Kapitalirendikohustused kokku	8 706	1 345	7 361			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
20140446/00	9 998	1 290	8 708	4,113	eur	30.06.2019
Kapitalirendikohustused kokku	9 998	1 290	8 708			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	13 243	14 803
Kokku	13 243	14 803

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	72	72
Võlad töövõtjatele	821	821
Maksuvõlad	1 493	1 493
Muud võlad	100	100
Muud viitvõlad	100	100
Kokku võlad ja ettemaksed	2 486	2 486
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	412	412
Võlad töövõtjatele	749	749
Maksuvõlad	694	694
Muud võlad	132	132
Muud viitvõlad	132	132
Kokku võlad ja ettemaksed	1 987	1 987

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	318	305
Puhkusetasude kohustus	503	444
Kokku võlad töövõtjatele	821	749

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2015	2014	
	Saadud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
EVAT toetus	0	4 425	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	4 425	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	4 425	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 178	22 371
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 178	22 371
Kokku müügitulu	17 178	22 371
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	17 178	22 371
Kokku müügitulu	17 178	22 371

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	0	4 425
Muud	368	447
Kokku muud äritulud	368	4 872

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 500	2 150
Energia	365	432
Elektrienergia	365	432
Mitmesugused bürookulud	1 535	2 086
Lähetuskulud	152	18
Koolituskulud	68	50
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	185
Muud	1 568	2 327
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 206	7 248

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 546	5 429
Sotsiaalmaksud	1 540	1 845
Tööandja haigushüvitus	67	120
Puhkusetasude reserv	59	444
Kokku tööjõukulud	6 212	7 838
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Intressikulud (eurodes)

	2015	2014
Intressikulu kapitalirendilt	364	247
Kokku intressikulud	364	247

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 546	5 428

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Wallet OÜ (registrikood: 12507299) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA PRIDÕBAILO	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 365
Kokku	7 734
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 734
Kokku	7 734

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	17178	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalja Pridõbailo	46112312716	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047973
E-posti aadress	natalja@lada.ee