

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Waltmann Print

registrikood: 10558789

tänava/talu nimi, Taime tn 20
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10317

telefon: +372 56566190

e-posti aadress: info@spirit.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Waltmann Print on asutatud 1999. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on trükiteenuste pakkumine elanikkonnale kui ka firmadele. 2021 majandusaastal oli müügitulu 91 307 eurot ja kahjumiks kujunes 64 482 eurot.

Järgneval aastal on plaanis teha muudatusi seadmetes ja pakutavate toodete/teenuste valikus. Lisaks on planeeritud ettevõtte jagunemine kinnisvaraarenduseks ning trükikojaks.

*Sandra Männik
Juhatuse liige*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 219	8 976	
Nõuded ja ettemaksed	21 469	65 492	2
Kokku käibevarad	33 688	74 468	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	322 047	309 024	4
Kokku põhivarad	322 047	309 024	
Kokku varad	355 735	383 492	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	68 465	26 329	5
Võlad ja ettemaksed	19 071	13 238	6
Kokku lühiajalised kohustised	87 536	39 567	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 164	30 407	5
Kokku pikaajalised kohustised	19 164	30 407	
Kokku kohustised	106 700	69 974	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	310 706	333 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 483	-22 653	
Kokku omakapital	249 035	313 518	
Kokku kohustised ja omakapital	355 735	383 492	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	91 307	73 575	7
Muud äritulud	2 022	5 352	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 672	-23 225	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 906	-10 775	
Tööjõukulud	-50 340	-42 091	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 288	-18 766	
Muud ärikulud	-42 368	-3 371	
Ärikasum (kahjum)	-62 245	-19 301	
Intressikulud	-2 238	-3 352	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-64 483	-22 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 483	-22 653	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Waltmann Print OÜ raamatupidamise aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Waltmann Print OÜ kasutab aastaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

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 kuludesse 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kohe kuludesse. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eur/

Finantskohustised

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.

Pikaajaliste kohustustena kajastatakse bilansis need kohustused, mille tähtaeg on kaugemal kui 1a, väiksema tähtajaga kohustised 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 müügitehingust saab usaldusväärselt hinnata või mõõta;

Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata;

Maksustamine

Maksud kajastatakse igal kuul ettevõtte kohustisena. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustise 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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 520	5 520
Ostjatelt laekumata arved	5 520	5 520
Laenunõuded	15 949	15 949
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 469	21 469
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 648	4 648
Ostjatelt laekumata arved	4 648	4 648
Nõuded seotud osapoolte vastu	213	213
Laenunõuded	59 494	59 494
Muud nõuded	1 137	1 137
Intressinõuded	1 137	1 137
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 492	65 492

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 594	1 662
Üksikisiku tulumaks	1 898	884
Erisoodustuse tulumaks		28
Sotsiaalmaks	3 195	2 670
Kohustuslik kogumispension	75	84
Töötuskindlustusmaksed	182	104
Maamaks		129
Intress		34
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 944	5 595

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019									
Soetusmaksumus	210 000	0	4 400	1 046	216 106	221 552	0		431 552
Akumuleeritud kulum	0	0	-587	-333	-107 446	-108 366	0		-108 366
Jääkmaksumus	210 000	0	3 813	713	108 660	113 186	0		323 186
Ostud ja parendused					1 719	1 719	5 644		7 363
Muud ostud ja parendused					1 719	1 719	5 644		7 363
Amortisatsioonikulu			-880	-570	-19 699	-21 149	-376		-21 525
31.12.2020									
Soetusmaksumus	210 000	0	4 400	1 046	192 579	198 025	5 644		413 669
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 467	-903	-101 899	-104 269	-376		-104 645
Jääkmaksumus	210 000	0	2 933	143	90 680	93 756	5 268		309 024
Ostud ja parendused				1 167	4 777	5 944		27 865	33 809
Muud ostud ja parendused				1 167	4 777	5 944		27 865	33 809
Amortisatsioonikulu			-880	-201	-18 576	-19 657	-1 129		-20 786
31.12.2021									
Soetusmaksumus	210 000	0	4 400	1 167	177 572	183 139	5 644	27 865	426 648
Akumuleeritud kulum	0	0	-2 347	-58	-100 691	-103 096	-1 505	0	-104 601
Jääkmaksumus	210 000	0	2 053	1 109	76 881	80 043	4 139	27 865	322 047

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Järelmaksud	245	245					
Muud isikud	55 831	55 831					
Lühiajalised laenud kokku	56 076	56 076					
Pikaajalised laenud							
Swedbank Liising AS	27 107	10 980	16 127		2,99%	EUR	15.11.2023
LHV Pank AS	4 446	1 409	3 037		12,9%	EUR	20.07.2024
Pikaajalised laenud kokku	31 553	12 389	19 164				
Laenukohustised kokku	87 629	68 465	19 164				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	2 999	2 999					
Järelmaksud	171	171					
Muud isikud	6 490	6 490					
Lühiajalised laenud kokku	9 660	9 660					
Pikaajalised laenud							
Swedbank Liising AS	37 764	10 657	27 107		2,99%	EUR	15.11.2023
LHV Pank AS	5 120	5 120			2,65%	EUR	20.03.2021
Mogo OÜ	4 192	892	3 300		27,96%	EUR	15.05.2026
Pikaajalised laenud kokku	47 076	16 669	30 407				
Laenukohustised kokku	56 736	26 329	30 407				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 941	5 941
Võlad töövõtjatele	5 895	5 895
Võlad seotud osapooltele	189	189
Maksuvõlad	6 944	6 944
Saadud ettemaksed	102	102
Muud saadud ettemaksed	102	102
Kokku võlad ja ettemaksed	19 071	19 071
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 058	5 058
Võlad töövõtjatele	2 476	2 476
Maksuvõlad	5 595	5 595
Muud võlad	60	60
Muud viitvõlad	60	60
Saadud ettemaksed	49	49
Muud saadud ettemaksed	49	49
Kokku võlad ja ettemaksed	13 238	13 238

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 960	73 575
Soome	347	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	91 307	73 575
Kokku müügitulu	91 307	73 575
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükitööd	91 307	73 575
Kokku müügitulu	91 307	73 575

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	37 778	31 314
Sotsiaalmaksud	12 274	10 526
töötuskindlustuskulu	287	250
Kokku tööjõukulud	50 339	42 090
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rahalind OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	21 076	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 755	0
Kokku laenukohustised	55 831	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
ei ole antud soodustusi	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2022

Osaühing Waltmann Print (registrikood: 10558789) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDRA MÄNNIK	Juhatuse liige	14.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	310 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 483
Kokku	246 223
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	246 223
Kokku	246 223

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	91307	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rahalind OÜ	14188869	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56566190
E-posti aadress	info@spirit.ee