

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010
aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi nimi: osaühing W-House

registrikood: 10314938

tänava nimi, Lao 12-3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Pärnu linn

postisihthnumber: 80010
maakond: Pärnu maakond

telefon: +372 5091966

e-posti aadress: priit@watergate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing W-House põhitegevusalaks on kultuuri- ja meelelahutusürituste korraldamine. 2010 aastal moodustas osaühing W-House müügitulu 155 tuhat krooni.

Müügitulu langes, kuna üldine majanduse olukord ei soodusta meelelahutusega seotud üritusi.

Osaühingus töötas aruandeaastal üks palgaline töötaja. Kokku maksti palkadeks 54 tuhat krooni.

Tegevjuhtkonnale ja nõukogu liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ W-House on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust seisuga 31.12.2010. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Raamatupidamise seaduse nõudeid ja Raamatupidamise Toimkonna poolt koostatud juhendites toodud soovitusi. Meie hinnangul on osaühingu 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid vastavuses hea raamatupidamistavaga.

OÜ W-House 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel antud hinnangud põhinevad informatsioonil osaühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneshid bilansi kuupäeva ning käesoleva deklaratsiooni allkirjastamispäeva vahemikul.

Juhatuse hinnangul on osaühing jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 144	38 091	2
Nõuded ja ettemaksed	3 773	43 811	3
Kokku käibevara	25 917	81 902	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	262 744	374 966	4
Kokku põhivara	262 744	374 966	
Kokku varad	288 661	456 868	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	140 368	70 000	
Võlad ja ettemaksed	108 293	301 775	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	248 661	371 775	
Kokku kohustused	248 661	371 775	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 093	101 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 093	-60 177	
Kokku omakapital	40 000	85 093	
Kokku kohustused ja omakapital	288 661	456 868	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	155 195	289 708
Muud äritulud	113 683	
Mitmesugused tegevuskulud	-129 200	-189 731
Tööjõukulud	-72 576	-72 344
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-112 222	-87 837
Ärikasum (-kahjum)	-45 120	-60 204
Finantstulud ja -kulud	27	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-45 093	-60 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 093	-60 177

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-45 120	-60 204
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	112 222	87 837
Kokku korrigeerimised	112 222	87 837
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	40 038	-34 795
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-123 114	219 982
Kokku rahavood äritegevusest	-15 974	212 820
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-185 918
Laekunud intressid	27	27
Kokku rahavood investeerimistegevusest	27	-185 891
Kokku rahavood	-15 947	26 929
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 091	11 162
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 947	26 929
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 144	38 091

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	101 270	145 270
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-60 177	-60 177
31.12.2009	40 000	4 000	41 093	85 093
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-45 093	-45 093
31.12.2010	40 000	4 000	-4 000	40 000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2010. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 10 000 krooni.

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 raamatupidamises 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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	22 144	38 091
Swedbank	22 144	38 091
Kokku raha	22 144	38 091

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	1 440	29 774
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 071	11 865
Muud nõuded	1 262	
Ettemaksed		2 172
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 773	43 811

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2008				
Jääkmaksumus	213 522	63 363	276 885	276 885
Ostud ja parendused	167 515	18 403	185 918	185 918
Amortisatsioonikulu	-64 080	-23 757	-87 837	-87 837
31.12.2009				
Jääkmaksumus	316 957	58 009	374 966	374 966
Amortisatsioonikulu	-89 207	-23 015	-112 222	-112 222
31.12.2010				
Soetusmaksumus	446 025	123 372	569 397	569 397
Akumuleeritud kulum	-218 275	-88 378	-306 653	-306 653
Jääkmaksumus	227 750	34 994	262 744	262 744

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		20 362		7 628
Üksikisiku tulumaks		883		892
Sotsiaalmaks		2 970		2 970
Kohustuslik kogumispension		45		
Töötuskindlustusmaksed				378
Maamaks		378		
Ettemaksukonto jääk	1 071		11 865	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 071	24 638	11 865	11 868

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	79 763	106 257
Võlad töövõtjatele	3 892	44 550
Maksuvõlad	24 638	11 868
Võlad osanikule	140 368	209 100
Kokku võlad ja ettemaksed	248 661	371 775

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	155 195	289 708
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	155 195	289 708
Kokku müügitulu	155 195	289 708
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
7311		217 644
9001	155 195	72 064
Kokku müügitulu	155 195	289 708

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	54 000	54 000
Sotsiaalmaksud	18 576	18 344
Kokku tööjõukulud	72 576	72 344
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad		3 300
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	37 739	

	2010
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	58 430

Aruande digitaalallkirjad

osaühing W-House (registrikood: 10314938) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VALKNA	Juhatuse liige	15.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 093
Kokku	-4 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lavakunst	9001	155195	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Valkna	37107180236	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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