

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing WALGTRON

registrikood: 10516220

postiaadress: Ida-Viru maakond, Narva-Jõesuu linn, Sõtke küla,
Nurga

postisihthnumber: 40116

telefon: +372 5120183, +372 3975650

e-posti aadress: walgtron@mail.ru, walgtron@list.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Osaühingu WALGTRON peamine tegevusvaldkonnad oli transporditeenuste osutamine.

Osaühing WALGTRON ei oma välisriigis registreeritud filiaale.

2023. aastal oli Osaühingu WALGTRON muutuvitus 1830,0 tuhat eurot, mis on 1,8% suurem kui 2022. aastal.

2023. aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 219,2 tuhat eurot. .

Uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud vajaminekuid aruandeaastal ei olnud.

Osaühing WALGTRON on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	208 568	215 991	2
Nõuded ja ettemaksed	626 775	628 086	3
Varud	17 967	27 835	
Kokku käibevarad	853 310	871 912	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	876 034	965 192	5
Kokku põhivarad	876 034	965 192	
Kokku varad	1 729 344	1 837 104	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	186 676	6
Võlad ja ettemaksed	223 455	98 787	7
Kokku lühiajalised kohustised	223 455	285 463	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	155 120	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	155 120	
Kokku kohustised	223 455	440 583	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 393 710	1 376 589	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 367	17 120	
Kokku omakapital	1 505 889	1 396 521	
Kokku kohustised ja omakapital	1 729 344	1 837 104	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 830 011	1 797 542	9
Muud äritulud	887	3 249	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 074 694	-1 036 169	11
Mitmesugused tegevuskulud	-27 382	-42 512	12
Tööjõukulud	-298 264	-331 646	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-308 351	-342 132	5
Muud ärikulud	0	-19 154	
Ärikasum (kahjum)	122 207	29 178	
Muud finantstulud ja -kulud	-12 840	-12 058	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 367	17 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 367	17 120	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing WALGTRON on koostanud 2023. aasta kohta lühendatud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega ja Eesti finantsaruandlusestandardiga. Osaühing WALGTRON kasumiaruanne on koostatud Eesti raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangakontodel ja kassas.

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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid). Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana kajastatakse materiaalsel varal, mida kasutatakse äritegevuses ning mille eeldatav kasulik tööiga on üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele olulise soetusmaksumusega. Soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ning soetusega otseselt seotud väljaminekutest ja kajastatakse bilansis jääkväärtuses, mis on saadud vara ajaloolise soetusmaksumuse vähendamisel akumulieeritud kulumi ja väärtuse languse võrra. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 euro

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuse, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu teenuste 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.

Kulud

Kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupaga seotud väljaminekud. Kulud on arvestatud tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha kassas	32 279	16 279
Raha arvelduskontodel	176 289	199 712
Kokku raha	208 568	215 991

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	330 033	330 033	
Ostjatelt laekumata arved	333 238	333 238	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 205	-3 205	
Laenunõuded	276 873	276 873	
Ettemaksed	19 869	19 869	
Tulevaste perioodide kulud	19 869	19 869	
Kokku nõuded ja ettemaksed	626 775	626 775	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	333 865	333 865	0
Ostjatelt laekumata arved	337 070	337 070	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 205	-3 205	0
Laenunõuded	276 721	276 721	0
Ettemaksed	17 500	17 500	0
Tulevaste perioodide kulud	17 500	17 500	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	628 086	628 086	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 833	8 096
Üksikisiku tulumaks	2 924	3 184
Erisoodustuse tulumaks	147	147
Sotsiaalmaks	11 435	10 935
Kohustuslik kogumispension	124	102
Töötuskindlustusmaksed	808	765
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 271	23 229

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	6 500	343 957	2 678 478	3 028 935
Akumuleeritud kulum		-99 180	-1 746 712	-1 845 892
Jääkmaksumus	6 500	244 777	931 766	1 183 043
Ostud ja parendused			156 436	156 436
Amortisatsioonikulu		-13 200	-328 932	-342 132
Müügid (jääkmaksumuses)			-16 346	-16 346
Muud muutused			-15 809	-15 809
31.12.2022				
Soetusmaksumus	6 500	343 957	2 802 759	3 153 216
Akumuleeritud kulum		-112 380	-2 075 644	-2 188 024
Jääkmaksumus	6 500	231 577	727 115	965 192
Ostud ja parendused			219 193	219 193
Amortisatsioonikulu		-13 200	-295 151	-308 351
31.12.2023				
Soetusmaksumus	6 500	343 957	3 021 952	3 372 409
Akumuleeritud kulum		-125 580	-2 370 795	-2 496 375
Jääkmaksumus	6 500	218 377	651 157	876 034

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	
Laenukohustised kokku	0	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	341 796	186 676	155 120	
Laenukohustised kokku	341 796	186 676	155 120	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	169 791	169 791
Võlad töövõtjatele	29 393	29 393
Maksuvõlad	24 271	24 271
Kokku võlad ja ettemaksed	223 455	223 455

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 509	41 509
Võlad töövõtjatele	34 049	34 049
Maksuvõlad	23 229	23 229
Kokku võlad ja ettemaksed	98 787	98 787

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 830 011	1 744 924
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 830 011	1 744 924
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	52 618
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	52 618
Kokku müügitulu	1 830 011	1 797 542
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	1 710 810	1 581 157
Mootorsõidukite hooldus ja remont	119 201	216 385
Kokku müügitulu	1 830 011	1 797 542

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahhid, viivised ja hüvitised	887	3 249
Kokku muud äritulud	887	3 249

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	843 838	798 871
Alltöövõtutööd	17 574	76 915
Valvekulud	3 526	1 695
Transpordihoolitus kulud	190 552	119 493
Varakindlustus	19 204	39 195
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 074 694	1 036 169

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	4 533	6 047
Elektrienergia	4 139	5 690
Soojusenergia	394	357
Mitmesugused bürookulud	11 855	14 577
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 110	10 855
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	108
Tooraine ja põhimaterjal	3 884	7 564
Komandeeringud	0	3 361
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 382	42 512

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	225 029	251 110
Sotsiaalmaksud	71 124	80 536
Kokku tööjõukulud	296 153	331 646
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	23

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	276 873	273 693
Kokku nõuded ja ettemaksed	276 873	273 693
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 144	6 048
Kokku võlad ja ettemaksed	6 144	6 048

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 480	9 990
Kokku ostetud	52 480	9 990

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	14 404	14 131

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

Osaühing WALGTRON (registrikood: 10516220) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR JERŠOV	Juhatuse liige	19.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing WALGTRON osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing WALGTRON raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing WALGTRON finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Titov

Vandeaudiitori number 476

Alpha Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 288

Fama tn 10/1, Narva linn, Ida-Viru maakond, 20303

19.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing WALGTRON (registrikood: 10516220) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TITOV	Vandeaudiitor	19.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 393 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 367
Kokku	1 503 077

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1710810	93.49%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	119201	6.51%	Ei