

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Wapsion OÜ

registrikood: 11398945

tänavanimi: Magasini tn 31

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10138

telefon: +372 6439279, +372 56607632

e-posti aadress: wapsion@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Wapsion OÜ põhitegevusalaks on transporditeenuste osutamine.

2017.a reliseerimise netokäive oli 397 789 eurot ja kasum majandustegevusest 16 239 eurot. 2018.a. eesmärgiks on transporditeenuse tegevuse arendamine ja uute maksevõimeliste klientide leidmine.

2017.a oli ettevõttes 6 palgalist töötajat. Juhatuse liikmele juhatuse töös osalemise eest tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 452	2 569	2
Nõuded ja ettemaksed	50 524	42 765	3
Kokku käibevarad	54 976	45 334	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	393 095	352 200	5
Kokku põhivarad	393 095	352 200	
Kokku varad	448 071	397 534	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	94 044	84 066	7
Võlad ja ettemaksed	74 528	50 335	8
Kokku lühiajalised kohustised	168 572	134 401	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	198 009	197 882	7
Kokku pikaajalised kohustised	198 009	197 882	
Kokku kohustised	366 581	332 283	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	10
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 003	39 617	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 239	14 386	
Kokku omakapital	81 490	65 251	
Kokku kohustised ja omakapital	448 071	397 534	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	397 789	361 065	11
Muud äritulud	108 885	1 887	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 604	-15 889	
Mitmesugused tegevuskulud	-337 928	-234 616	
Tööjõukulud	-60 014	-52 262	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43 167	-34 157	
Muud ärikulud	-17 746	-3 472	
Ärikasum (kahjum)	25 215	22 556	
Intressikulud	-8 844	-8 013	
Muud finantstulud ja -kulud	-132	-157	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 239	14 386	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 239	14 386	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Wapsion 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurost.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööest.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
IT-seadmed ja muu põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	1 962	1 875
Sularaha	2 490	694
Kokku raha	4 452	2 569

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 845	48 845
Ostjatelt laekumata arved	48 845	48 845
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Ettemaksed	1 679	1 679
Tulevaste perioodide kulud	1 679	1 679
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 524	50 524
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 392	38 392
Ostjatelt laekumata arved	38 392	38 392
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 850	2 850
Ettemaksed	1 523	1 523
Tulevaste perioodide kulud	1 523	1 523
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 765	42 765

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		11 729		-35
Üksikisiku tulumaks		1 001		1 043
Erisoodustuse tulumaks		12		0
Sotsiaalmaks		2 474		2 080
Kohustuslik kogumispension		94		93
Töötuskindlustusmaksed		140		120
Ettemaksukonto jääk	0		2 850	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		15 450	2 850	3 301

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	311 917	311 917	1 870	313 787
Akumuleeritud kulum	-48 860	-48 860	-1 870	-50 730
Jääkmaksumus	263 057	263 057	0	263 057
Ostud ja parendused	123 300	123 300		123 300
Muud ostud ja parendused	123 300	123 300		123 300
Amortisatsioonikulu	-34 157	-34 157		-34 157
31.12.2016				
Soetusmaksumus	435 217	435 217	1 870	437 087
Akumuleeritud kulum	-83 017	-83 017	-1 870	-84 887
Jääkmaksumus	352 200	352 200	0	352 200
Ostud ja parendused	108 500	108 500		108 500
Muud ostud ja parendused	108 500	108 500		108 500
Amortisatsioonikulu	-43 168	-43 168		-43 168
Müügid	-24 437	-24 437		-24 437
31.12.2017				
Soetusmaksumus	501 217	501 217	1 870	503 087
Akumuleeritud kulum	-108 122	-108 122	-1 870	-109 992
Jääkmaksumus	393 095	393 095	0	393 095

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	268 923	70 914	198 009
Kapitalirendinõuded kokku	268 923	70 914	198 009

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	268 923	70 914	198 009

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	258 818	60 936	197 882
Kapitalirendikohustised kokku	258 818	60 936	197 882

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	393 095	352 200
Kokku	393 095	352 200

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	23 130	23 130		
Lühiajalised laenud kokku	23 130	23 130		
Kapitalirendikohustised kokku	268 923	70 914	198 009	
Laenukohustised kokku	292 053	94 044	198 009	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	23 130	23 130		
Lühiajalised laenud kokku	23 130	23 130		
Kapitalirendikohustised kokku	258 818	60 936	197 882	
Laenukohustised kokku	281 948	84 066	197 882	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 959	28 959
Võlad töövõtjatele	7 763	7 763
Maksuvõlad	15 450	15 450
Muud võlad	22 356	22 356
Kokku võlad ja ettemaksed	74 528	74 528
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 922	15 922
Võlad töövõtjatele	5 972	5 972
Maksuvõlad	3 301	3 301
Muud võlad	25 140	25 140
Kokku võlad ja ettemaksed	50 335	50 335

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	54 712	43 202
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	13 678	10 801
Kokku tingimuslikud kohustised	68 390	54 003

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	10 225	10 225
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	392 528	356 085
Poola	5 261	4 980
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	397 789	361 065
Kokku müügitulu	397 789	361 065
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	394 589	339 565
Auto remont	3 200	21 500
Kokku müügitulu	397 789	361 065

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	211	1 887
Muud	108 674	0
Kokku muud äritulud	108 885	1 887

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	45 905	39 972
Sotsiaalmaksud	14 109	12 290
Kokku tööjõukulud	60 014	52 262
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 487	48 270

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 610	9 189

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Wapsion OÜ (registrikood: 11398945) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI PAKKAS	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 239
Kokku	70 242

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 239
Kokku	70 242

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	394589	99.20%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anneli Pakkas	46712130230		10225 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6439279
Mobiiltelefon	+372 56607632
E-posti aadress	wapsion@hotmail.ee