

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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.

2016.a reliseerimise netokäive oli 361 065 eurot ja kasum majandustegevusest 14 386 eurot. 2017.a. eesmärgiks transporditeenuse tegevuse arendamine, uute maksevõimeliste klientide leidmine.

2016.a keskmine töötajate arv oli 5 ning töötasudeks arvestati koos sotsiaalmaksudega 52 262 eurot. Juhatuse liikmele juhatuse töös osalemise eest tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 569	3 883	2
Nõuded ja ettemaksed	42 765	32 386	3
Kokku käibevarad	45 334	36 269	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	352 200	263 057	5
Kokku põhivarad	352 200	263 057	
Kokku varad	397 534	299 326	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	84 066	53 058	7
Võlad ja ettemaksed	50 335	33 442	8
Kokku lühiajalised kohustised	134 401	86 500	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	197 882	161 961	7
Kokku pikaajalised kohustised	197 882	161 961	
Kokku kohustised	332 283	248 461	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	10
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 617	33 290	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 386	6 327	
Kokku omakapital	65 251	50 865	
Kokku kohustised ja omakapital	397 534	299 326	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	361 065	308 241	11
Muud äritulud	1 887	17 037	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 889	-17 282	
Mitmesugused tegevuskulud	-234 616	-213 248	
Tööjõukulud	-52 262	-37 043	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 157	-35 374	
Muud ärikulud	-3 472	-8 811	
Ärikasum (kahjum)	22 556	13 520	
Intressikulud	-8 013	-7 146	
Muud finantstulud ja -kulud	-157	-47	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 386	6 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 386	6 327	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Wapsion 2016. 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.

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 akumuliseeritud 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 tööeest.

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 rendimakssete 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	1 875	3 077
Sularaha	694	806
Kokku raha	2 569	3 883

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 931	28 931
Ostjatelt laekumata arved	28 931	28 931
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	3 454	3 454
Tulevaste perioodide kulud	3 454	3 454
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 386	32 386

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		-35		-6 543
Üksikisiku tulumaks		1 043		951
Erisoodustuse tulumaks		0		9
Sotsiaalmaks		2 080		2 022
Kohustuslik kogumispension		93		74
Töötuskindlustusmaksed		120		120
Ettemaksukonto jääk	2 850		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 850	3 301	1	-3 367

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	342 237	342 237	1 870	344 107
Akumuleeritud kulum	-81 244	-81 244	-1 771	-83 015
Jääkmaksumus	260 993	260 993	99	261 092
Ostud ja parendused	58 900	58 900		58 900
Amortisatsioonikulu	-35 275	-35 275	-99	-35 374
Müügid	-21 561	-21 561		-21 561
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	16 000
Muud masinad ja seadmed	0	16 000
Kokku	0	16 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	191 889	29 928	161 961	0
Kapitalirendikohustised kokku	191 889	29 928	161 961	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	352 200	263 057
Kokku	352 200	263 057

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	23 130	23 130			0%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	23 130	23 130					
Kapitalirendikohustised kokku	191 889	29 928	161 961				
Laenukohustised kokku	215 019	53 058	161 961				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 165	14 165
Võlad töövõtjatele	2 826	2 826
Maksuvõlad	-3 367	-3 367
Muud võlad	19 818	19 818
Kokku võlad ja ettemaksed	33 442	33 442

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	43 202	31 700
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	10 801	7 925
Kokku tingimuslikud kohustised	54 003	39 625

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	10 225	10 225
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	356 085	302 036
Poola	4 980	6 205
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	361 065	308 241
Kokku müügitulu	361 065	308 241
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	339 565	308 241
Auto remont	21 500	0
Kokku müügitulu	361 065	308 241

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 887	17 037
Kokku muud äritulud	1 887	17 037

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	39 972	27 791
Sotsiaalmaksud	12 290	9 252
Kokku tööjõukulud	52 262	37 043
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 270	42 948

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 189	6 637

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Wapsion OÜ (registrikood: 11398945) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI PAKKAS	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 386
Kokku	54 003

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 386
Kokku	54 003

Juhatus otsustas kasumit mitte jagada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	339565	94.05%	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