

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Wispline OÜ

registrikood: 12027346

tänava/talu nimi, Narva mnt 174c/2-28

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13914

telefon: +372 53073133

e-posti aadress: rstolberg8@gmail.com

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	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 8 Muud nõuded	9
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	11
Lisa 14 Muud äritulud	11
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	12
Lisa 18 Intressitulud	12
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 20 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2017 aastal jätkas Wispline OÜ vahendajana tollivaba kaupluste turul. Põhilised partnerid on HEINEMANN Saksamaalt (kaupade turustaja tollivaba müügipunktidesse), samuti ka Travel Retail Ukraine Ltd ja Duty Free Odessa Ltd (tollivaba kaupluste operaatorid Ukrainas). Sõlmiti esimesed otsesed tarnelepingud Itaalia ja Prantsusmaa ettevõtetega kaupade müügiks tollivaba kauplustes.

Põhilised investeeringud aastal 2017 tehti ühistegevuse kaudu partneritega Persey OÜ, Dataplex Engineering OÜ ja Stablepoint OÜ. 2017 aastal kujunes Wispline OÜ põhitalu teenuste osutamisest saadud tasudest ning kaupade hankeprojektist Ukrainasse (kaasaarvatud hanke kontroll ja tarnija-tarbija arvelduste kontroll), mis teostati koostöös kahe Eesti ettevõttega.

Aastateks 2018 otsime uusi äripartnereid ja äri võimalusi. Vaatame läbi võimalusena põllumajandustoodete turustamine Ida-Euroopa riikides.

2018 aastal plaanime uute lepingute sõlmimine parfümeeria tootjatega (Prantsusmaa), veini tootjatega (Itaalia, Prantsusmaa, Hispaania ja Saksamaa) ja spordirõivaste kuulsate brändide ASICS, Mizuno tootjatega.

	2017.aasta	2016.aasta
Puhaskasumi kasv/kahanemine	-427%	-1 006%
Puhasrentaablus	- 76%	-739%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6.8	58
ROE	-10.4%	-50%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetodika:

Puhaskasumi kasv = $(2017.\text{aasta puhaskasum} - 2016.\text{aasta puhaskasum}) / 2016.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	318 588	238 374	2
Nõuded ja ettemaksed	22 412	323 122	3
Varud	250 247	250 000	5
Kokku käibevarad	591 247	811 496	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10	7 038	7
Nõuded ja ettemaksed	872 150	702 442	3
Immateriaalsed põhivarad	267 152	307 732	9
Kokku põhivarad	1 139 312	1 017 212	
Kokku varad	1 730 559	1 828 708	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	86 924	14 031	10
Kokku lühiajalised kohustised	86 924	14 031	
Kokku kohustised	86 924	14 031	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 812 177	2 714 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-171 042	-902 298	
Kokku omakapital	1 643 635	1 814 677	
Kokku kohustised ja omakapital	1 730 559	1 828 708	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	225 727	121 882	13
Muud äritulud	4 025	28	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 694	-90 839	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 249	-18 250	15
Tööjõukulud	-5 926	-5 338	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 580	-40 580	
Muud ärikulud	-45 410	-2	
Ärikasum (kahjum)	88 893	-33 099	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-288 633	-326 231	17
Intressitulud	28 700	37 844	18
Muud finantstulud ja -kulud	-2	-580 812	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-171 042	-902 298	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-171 042	-902 298	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wispline OÜ 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugined rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke pangas, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud ühesettevõtluks kajastatakse bilansis vastavalt RTJ 11 kapitalosaluse meetodi alusel. Ühisettevõtluks saadud kasumi või kahjumi kajastatakse kasumiaruande reas Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjate ning osa ühisettevõtluks varast bilansikirjel Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara kasulik eluiga on 10 aastat.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- Wispline OÜ omanikke ja ettevõtjaid, mille üle on omanikel kontroll või oluline mõju;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nende kontrolli või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid, sh näiteks juhatuse liikmetega seotud ettevõtjad;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arveldusarve	314 191	233 977
Kassa	4 397	4 397
Kokku raha	318 588	238 374

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	21 505	21 505		4
Ostjatelt laekumata arved	187 662	187 662		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-166 157	-166 157		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9		6
Muud nõuded	872 150		872 150	8
Laenunõuded	739 920		739 920	
Intressinõuded	132 230		132 230	
Ettemaksed	898	898		
Tulevaste perioodide kulud	898	898		
Kokku nõuded ja ettemaksed	894 562	22 412	872 150	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	75 803	75 803		4
Ostjatelt laekumata arved	201 803	201 803		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-126 000	-126 000		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23		6
Muud nõuded	949 157	246 715	702 442	8
Laenunõuded	845 620	207 760	637 860	
Intressinõuded	103 537	38 955	64 582	
Ettemaksed	581	581		
Tulevaste perioodide kulud	581	581		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 025 564	323 122	702 442	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	187 662	201 803
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-166 157	-126 000
Kokku nõuded ostjate vastu	21 505	75 803

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ettemaksed varude eest	250 247	250 000
Ettemaksed tarnijatele	250 247	250 000
Kokku varud	250 247	250 000

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9			
Üksikisiku tulumaks		33		35
Sotsiaalmaks		297		270
Töötuskindlustusmaksed		11		11
Intress		2		
Ettemaksukonto jääk			23	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	343	23	316

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10	7 038
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10	7 038

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	739 920		739 920			
Juriigiline isik	121 260		121 260	4.5%	EUR	31.12.2019
Juriigiline isik	455 730		455 730	4.5%	EUR	31.12.2019
Juriigiline isik	76 430		76 430		EUR	31.12.2019
Juriigiline isik	2 500		2 500		EUR	31.12.2019
Eraisik	84 000		84 000		EUR	31.12.2019
Intressinõuded	132 230		132 230			
Kokku muud nõuded	872 150		872 150			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	845 620	207 760	637 860	4.5%	EUR	31.12.2019
Juriigiline isik	121 260	121 260		4.5%	EUR	31.12.2017
Juriigiline isik	2 500	2 500			EUR	31.12.2017
Eraisik	84 000	84 000			EUR	31.12.2017
Juriigiline isik	637 860		637 860			
Intressinõuded	103 537	38 955	64 582			
Kokku muud nõuded	949 157	246 715	702 442			

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	405 800	405 800
Akumuleeritud kulum	-57 488	-57 488
Jääkmaksumus	348 312	348 312
Amortisatsioonikulu	-40 580	-40 580
31.12.2016		
Soetusmaksumus	405 800	405 800
Akumuleeritud kulum	-98 068	-98 068
Jääkmaksumus	307 732	307 732
Amortisatsioonikulu	-40 580	-40 580
31.12.2017		
Soetusmaksumus	405 800	405 800
Akumuleeritud kulum	-138 648	-138 648
Jääkmaksumus	267 152	267 152

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	86 127	86 127	
Võlad töövõtjatele	454	454	
Maksuvõlad	343	343	6
Kokku võlad ja ettemaksed	86 924	86 924	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 255	13 255	
Võlad töövõtjatele	460	460	
Maksuvõlad	316	316	6
Kokku võlad ja ettemaksed	14 031	14 031	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 312 908	1 449 742
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	328 227	362 435
Kokku tingimuslikud kohustised	1 641 135	1 812 177

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	225 727	29 098
Marshalli Saared	0	92 784
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	225 727	121 882
Kokku müügitulu	225 727	121 882
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubamärkide kasutamine	38 713	29 098
Kaup	72 805	92 784
Teenused	114 209	0
Kokku müügitulu	225 727	121 882

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum valuutakursi muutustest	0	28
Muud	4 025	0
Kokku muud äritulud	4 025	28

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	5 388	5 388
Mitmesugused bürookulud	3 301	4 810
Raamatupidamised ja audiitorteenused	1 560	5 052
Agenditeenused	5 000	3 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 249	18 250

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	4 181	3 854
Sotsiaalmaksud	1 745	1 484
Kokku tööjõukulud	5 926	5 338
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2017	2016
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-288 633	-326 231
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-288 633	-326 231

Lisa 18 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu hoiustelt	7	11
Intressitulu laenudelt	28 693	37 833
Kokku intressitulud	28 700	37 844

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2	468
Kahjum ebatöenäoliste võla mahakandmisest	0	-581 280
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2	-580 812

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	361 324	287 230
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	165 672	862 657

2017	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Juriidilised isikud	725 678

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juriidilised isikud	112 430	198 930

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad		371 481	582 600	749 411
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 740			

Tegevjuhtkonna allkirjad 2017. aasta majandusaasta aruandele

Wispline OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2017. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkonna nimel:

Juhatuse liige

Nimi

Allkiri

Ruslan Stolberg

11.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 812 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-171 042
Kokku	1 641 135
Katmine	
Kokku	1 641 135

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	114209	50.60%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	72805	32.25%	Ei
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	38713	17.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Štavbonko	37903100283	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53073133
E-posti aadress	rstolberg8@gmail.com