

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: WBG Klubihoone OÜ

registrikood: 12661698

tänava/talu nimi, Pärna allee 9
maja ja korteri number:

alevik: Audru alevik

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88301

telefon: +372 5036321

e-posti aadress: vahur@wbg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

WBG Klubihoone OÜ-le kuulub Valgeranna golfiväljaku külastuskeskus (klubihoone).

Igapäevaselt majandab külastuskeskust Valgeranna golfiväljaku omanikettevõte, kellega on sõlmitud vastav rendileping.

2018. majandusaastal oli ettevõtte juhatus kaheliikmeline ja juhatuse liige Vahur Tamm täitis ka tegevjuhi kohustusi. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Ettevõtete juhtorganitele ei ole võimaldatud mingeid soodustusi, väljastatud garantiisid ega võetud ettevõttele mingeid potentsiaalseid kohustusi.

Finantssuhtarvud

Suhtarv	2018	2017	Kasutatud valemid
Ärirentaablus (%)	55,46	59,73	Ärikasum / Müügitulud *100
Omakapitali rentaablus (%)	5,01	5,49	Puhaskasum / Keskmise omakapital *100
Likviidsuskordaja	0,15	0,18	Käibevara / Lühiajalised kohustused
Omakapitali võlasiduvus (%)	74,08	88,86	(Kohustused / Omakapital) * 100
Võlakordaja (%)	42,56	47,05	(Kohustused / Varad) * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 814	7 792	2
Nõuded ja ettemaksed	3 096	2 803	3
Kokku käibevarad	8 910	10 595	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	737 453	753 485	4
Materiaalsed põhivarad	33 253	39 384	5
Kokku põhivarad	770 706	792 869	
Kokku varad	779 616	803 464	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	52 276	50 683	6
Võlad ja ettemaksed	7 182	6 923	7
Kokku lühiajalised kohustised	59 458	57 606	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	272 310	320 434	6
Kokku pikaajalised kohustised	272 310	320 434	
Kokku kohustised	331 768	378 040	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	8
Ülekurss	360 000	360 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 424	32 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 424	23 372	
Kokku omakapital	447 848	425 424	
Kokku kohustised ja omakapital	779 616	803 464	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	70 000	70 000	9
Muud äritulud	730	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 741	-6 029	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 163	-22 163	4,5
Ärikasum (kahjum)	38 826	41 808	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-16 403	-18 436	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 424	23 372	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 424	23 372	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	38 826	41 808	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	22 163	22 163	4,5
Kokku korrigeerimised	22 163	22 163	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-294	-24	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	720	2 770	
Kokku rahavood äritegevusest	61 415	66 717	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-46 530	-44 392	6
Makstud intressid	-16 864	-19 001	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-63 394	-63 393	
Kokku rahavood	-1 978	3 324	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 792	4 468	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 978	3 324	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 814	7 792	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	10 000	360 000	32 052	402 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	23 372	23 372
31.12.2017	10 000	360 000	55 424	425 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	22 424	22 424
31.12.2018	10 000	360 000	77 848	447 848

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WBG Klubihoone OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. WBG Klubihoone OÜ kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel, nõudmiseni hoiuseid ja pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid tema soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse laengusest tulenevad allahindlused. Amortisatsioonimäär aastast on 2%.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 300 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Vara väärtuses alla 300 eurot kantakse kuludesse ostumomendil. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, 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. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkväärtust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodite ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	10
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Ettevõtja kui rendile andja.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse ja amortiseeritakse bilansis tavakorras nagu muu põhivara. Rentijalt saadud maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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. Finantskohustus loetakse pikaajaliseks, kui tagasimakse tähtaeg on hilisem kui 12 kuud arvates bilansipäevast.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapool äriolulistele otsustele. WBG Klubihoone OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- olulise osalusega juriidilisest isikust omanikke ning nende valitseva mõju all olevad ettevõtted;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva mõju all olevad ettevõtted;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	5 814	7 792
Kokku raha	5 814	7 792

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	278	278	0	0
Ettemaksed	2 818	2 818	0	0
Tulevaste perioodide kulud	2 818	2 818	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 096	3 096	0	0

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30	0	0
Ettemaksed	2 773	2 773	0	0
Tulevaste perioodide kulud	2 773	2 773	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 803	2 803	0	0

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	801 580	801 580
Akumuleeritud kulum	-32 063	-32 063
Jääkmaksumus	769 517	769 517
Amortisatsioonikulu	-16 032	-16 032
31.12.2017		
Soetusmaksumus	801 580	801 580
Akumuleeritud kulum	-48 095	-48 095
Jääkmaksumus	753 485	753 485
Amortisatsioonikulu	-16 032	-16 032
31.12.2018		
Soetusmaksumus	801 580	801 580
Akumuleeritud kulum	-64 127	-64 127
Jääkmaksumus	737 453	737 453

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	70 000	70 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-8 376	-5 391

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	29 232	28 368	57 600
Akumuleeritud kulum	-6 304	-5 781	-12 085
Jääkmaksumus	22 928	22 587	45 515
Amortisatsioonikulu	-3 228	-2 903	-6 131
31.12.2017			
Soetusmaksumus	29 232	28 368	57 600
Akumuleeritud kulum	-9 532	-8 684	-18 216
Jääkmaksumus	19 700	19 684	39 384
Amortisatsioonikulu	-3 228	-2 903	-6 131
31.12.2018			
Soetusmaksumus	29 232	28 368	57 600
Akumuleeritud kulum	-12 760	-11 587	-24 347
Jääkmaksumus	16 472	16 781	33 253

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Pohjanmaan Osuuspankkist	324 586	52 276	272 242	68	4,5%	EUR	01.10.2025
Pikaajalised laenud kokku	324 586	52 276	272 242	68			
Laenukohustised kokku	324 586	52 276	272 242	68			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Pohjanmaan Osuuspankkist	371 117	50 683	265 620	54 814	4,5%	EUR	01.10.2025
Pikaajalised laenud kokku	371 117	50 683	265 620	54 814			
Laenukohustised kokku	371 117	50 683	265 620	54 814			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	737 453	753 485
Kokku	737 453	753 485

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 490	3 490
Muud võlad	3 692	3 692
Intressivõlad	3 692	3 692
Kokku võlad ja ettemaksed	7 182	7 182

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 770	2 770
Muud võlad	4 153	4 153
Intressivõlad	4 153	4 153
Kokku võlad ja ettemaksed	6 923	6 923

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	2	2
Osaühing WBG Klubihoone osanikud on 31.12.2018 seisuga: Pohjanmaan Osuuspankki (reg.nr 0178886-4) nimiväärtusega 8 108 eurot. Torglen OÜ (reg nr 11364024) nimiväärtusega 1 892 eurot. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018.a moodustab 77 848 eurot (2017: 55 424 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 15 570 eurot (2017: 11 085 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 62 278 eurot (2017: 44 339 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018.a.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 000	70 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 000	70 000
Kokku müügitulu	70 000	70 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Oma vara rendile andmine	70 000	70 000
Kokku müügitulu	70 000	70 000

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	2 142	638
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 757	2 577
Kindlustuskulud	792	764
Muud	2 050	2 050
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 741	6 029

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puudusid aruandeaastal palgalised töötajad.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 050	2 050
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	328 278	375 270
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 440	720

2018	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Pohjanmaan Osuuspankki	46 530	4,5%	EUR	01.10.2025

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Pohjanmaan Osuuspankki	44 392	4,5%	EUR	01.10.2025

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 257	70 000	2 050	70 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	16 403	0	18 436	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	600	0	600	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2019

WBG Klubihoone OÜ (registrikood: 12661698) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR TAMM	Juhatuse liige	20.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 424
Kokku	77 848
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	77 848
Kokku	77 848

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 424
Kokku	77 848
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	77 848
Kokku	77 848

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	70000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Torglen OÜ	11364024	Papsaare küla, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1892 EUR (Lihtomand)
Pohjanmaan Osuuspankki		Soome	8108 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5036321
E-posti aadress	vahur@wbg.ee