

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Walcar OÜ

registrikood: 12816238

tänavanimi: Transpordi tn 1

maja number:

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68205

telefon: +372 56294006

e-posti aadress: info@walcar.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Walcar on asutatud 16.03.2015.a kolme ettevõtte poolt. OÜ Forestex Tartu osalus 34%, OÜ Forestex MK osalus 33% ja OÜ Metsatee osalus 33%.

31.01.2018.a müüs OÜ Forestex MK oma osaluse 33% OÜ Valga Mets.

14.04.2015.a on soetatud kinnistu koos hoonetega Transpordi 1, Valgas. Ettevõtte põhitegevusalaks on kinnistu haldamine ja ruumide rentimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	31 024	18 786
Nõuded ja ettemaksed	17 494	5 755
Varud	0	11 688
Kokku käibevarad	48 518	36 229
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	679 280	729 450
Kokku põhivarad	679 280	729 450
Kokku varad	727 798	765 679
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	74 161	72 322
Võlad ja ettemaksed	27 469	15 222
Kokku lühiajalised kohustised	101 630	87 544
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	512 154	586 330
Võlad ja ettemaksed	7 300	14 750
Kokku pikaajalised kohustised	519 454	601 080
Kokku kohustised	621 084	688 624
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Kohustuslik reservkapital	300	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 755	37 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 659	36 463
Kokku omakapital	106 714	77 055
Kokku kohustised ja omakapital	727 798	765 679

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	267 225	215 673
Muud äritulud	0	1 666
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-102 924	-38 609
Mitmesugused tegevuskulud	-59 609	-75 323
Tööjõukulud	0	-5 024
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-53 103	-51 699
Muud ärikulud	-2 336	0
Ärikasum (kahjum)	49 253	46 684
Intressikulud	-19 595	-10 221
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 659	36 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 659	36 463

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Walcar 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

1.1.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Walcar OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Walcar OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetismaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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 tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja

lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnisvarainvesteeringud	20
Muud masinad ja seadmed	10
Muu materiaalne põhivara	20

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 rendimaksete 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.

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.

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 kasutamise 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäevaks.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. ettevõtte omanikke
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- 3.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 494	17 494
Ostjatelt laekumata arved	15 663	15 663
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 831	1 831
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 494	17 494
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 663	5 663
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92	92
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 755	5 755

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	812	92	2 319
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	812	92	2 319

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 440	795 731	797 171
Akumuleeritud kulum	0	-63 831	-63 831
Jääkmaksumus	1 440	731 900	733 340
Ostud ja parendused		47 809	47 809
Amortisatsioonikulu		-51 699	-51 699
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 440	843 540	844 980
Akumuleeritud kulum	0	-115 530	-115 530
Jääkmaksumus	1 440	728 010	729 450
Ostud ja parendused		2 933	2 933
Amortisatsioonikulu		-53 103	-53 103
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 440	846 473	847 913
Akumuleeritud kulum	0	-168 633	-168 633
Jääkmaksumus	1 440	677 840	679 280

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	267 225	215 673
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	162 534	113 932

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
LA laen SEB	74 161	74 161					
Lühiajalised laenud kokku	74 161	74 161					
Pikaajalised laenud							
PA laen SEB	207 154		207 154		2,5%+ 3 kuu Euribor	Euro	13.01.2021
Pikaajalised laenud kokku	207 154		207 154				
Muud laenukohustised							
Laen omanikelt	305 000		305 000				
Muud laenukohustised kokku	305 000		305 000				
Laenukohustised kokku	586 315	74 161	512 154				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
LA laen SEB	72 322	72 322					
Lühiajalised laenud kokku	72 322	72 322					
Pikaajalised laenud							
laen SEB	281 330		281 330		2,5%+ 3 kuu Euribor	Euro	13.01.2021
Pikaajalised laenud kokku	281 330		281 330				
Muud laenukohustised							
Laen omanikelt	305 000		305 000				
tagatisrahad							
Muud laenukohustised kokku	305 000		305 000				
Laenukohustised kokku	658 652	72 322	586 330				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	15 191	15 191	
Maksuvõlad	812	812	
Muud võlad	11 466	11 466	
Intressivõlad	11 466	11 466	
Tagatisrahad	7 300		7 300
Kokku võlad ja ettemaksed	34 769	27 469	7 300

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	12 903	12 903	
Maksuvõlad	2 319	2 319	
tagatisrahad	14 750		14 750
Kokku võlad ja ettemaksed	29 972	15 222	14 750

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

Palgatud töötajaid ei olnud.

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	83 185	61 462
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	20 796	12 293
Kokku tingimuslikud kohustised	103 981	73 755

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital jaotub järgnevalt: OÜ Forestex Tartu osa nimiväärtusega 1020 eurot OÜ Valga Mets osa nimiväärtusega 990 eurot OÜ Metsatee osa nimiväärtusega 990 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	261 975	211 281
Läti	5 250	4 392
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	267 225	215 673
Kokku müügitulu	267 225	215 673
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ruumide rent	267 225	215 673
Kokku müügitulu	267 225	215 673

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	0	3 307
Sotsiaalmaksud	0	1 717
Kokku tööjõukulud	0	5 024
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Palgatud töötajaid ei olnud.

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	19 595	10 221
Kokku intressikulud	19 595	10 221

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	39	305 000	39	305 000

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	52 524	2 077	40 976	7 629

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale tasu makstud ei ole ning nad ei ole saanud muid olulisi hüvesid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2019

Walcar OÜ (registrikood: 12816238) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KASEMETS	Juhatuse liige	17.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 659
Kokku	103 414

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	267225	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valga Mets OÜ	12527882	Tsirguliina alevik, Valga vald, Valga maakond, Eesti	990 EUR (Lihtomand)
OÜ METSATEE	10630038	Hummuli alevik, Tõrva vald, Valga maakond, Eesti	990 EUR (Lihtomand)
Forestex Tartu OÜ	11540946	Eesti	1020 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56294006
E-posti aadress	info@walcar.ee