

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 16.03.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Walcar OÜ

registrikood: 12816238

tänav a nimi, Transpordi tn 1

maja number:

linn: Valga linn

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68205

telefon: +372 56294006

e-posti aadress: info@walcar.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Intressikulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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 %.

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

Ettevõttel on plaanis renoveerida katlamaja ja välja ehitada valvesüsteem.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	16.03.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	3 272	3 000
Nõuded ja ettemaksed	14 686	0
Varud	7 119	0
Kokku käibevara	25 077	3 000
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	637 482	0
Kokku põhivara	637 482	0
Kokku varad	662 559	3 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	43 830	0
Võlad ja ettemaksed	11 368	0
Kokku lühiajalised kohustused	55 198	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	584 416	0
Kokku pikaajalised kohustused	584 416	0
Kokku kohustused	639 614	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 945	0
Kokku omakapital	22 945	3 000
Kokku kohustused ja omakapital	662 559	3 000

Kasumiaruanne

(eurodes)

	16.03.2015 - 31.12.2015	16.03.2015 - 16.03.2015
Müügitulu	113 217	0
Muud äritulud	187	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 719	0
Tööjõukulud	-21 022	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 442	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	27 221	0
Intressikulud	-7 200	0
Muud finantstulud ja -kulud	-76	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 945	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 945	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	16.03.2015 - 31.12.2015	16.03.2015 - 16.03.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	27 221	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 442	0
Kokku korrigeerimised	18 442	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 686	0
Varude muutus	-7 119	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 368	0
Makstud intressid	-7 276	0
Kokku rahavood äritegevusest	27 950	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-655 924	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-655 924	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	659 500	0
Saadud laenude tagasimaksed	-31 254	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	3 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	628 246	3 000
Kokku rahavood	272	3 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	272	3 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 272	3 000

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	3 000		3 000
16.03.2015	3 000		3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		19 945	19 945
31.12.2015	3 000	19 945	22 945

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Walcar 2015. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	20
muu materiaalne põhivara	10

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 rendimaksede 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.

Finantskohustused

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 kasutamises 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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 220	4 220
Ostjatelt laekumata arved	4 220	4 220
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 466	10 466
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 686	14 686
	16.03.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		16.03.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 466		0	
Üksikisiku tulumaks		387		0
Sotsiaalmaks		863		0
Kohustuslik kogumispension		16		0
Töötuskindlustusmaksed		34		0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		51		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 466	1 351	0	0

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
16.03.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
16.03.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	1 440	577 518	578 958
Amortisatsioonikulu	0	-18 442	-18 442
Ümberklassifitseerimised	0	76 966	76 966
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 440	654 484	655 924
Akumuleeritud kulum	0	-18 442	-18 442
Jääkmaksumus	1 440	636 042	637 482

	16.03.2015 - 31.12.2015	16.03.2015 - 16.03.2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	113 217
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	46 737

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
LA pangalaen SEB	43 830	43 830		
Lühiajalised laenud kokku	43 830	43 830		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen SEB	337 416		219 150	118 266
Pikaajalised laenud kokku	337 416		219 150	118 266
Muud laenukohustused				
laen omanikelt	247 000		247 000	
Muud laenukohustused kokku	247 000		247 000	
Laenukohustused kokku	628 246	43 830	466 150	118 266
	16.03.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
LA pangalaen SEB	0	0		
Pikaajalised laenud				
pangalaen SEB	0		0	0
Muud laenukohustused				
laen omanikelt	0		0	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 128	8 128
Võlad töövõtjatele	1 889	1 889
Maksuvõlad	1 351	1 351
Kokku võlad ja ettemaksed	11 368	11 368
	16.03.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Maksuvõlad	0	0

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	16.03.2015
Töötasude kohustus	1 116	0
Puhkusetasude kohustus	773	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 889	0

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	16.03.2015
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	15 926	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 981	0
Kokku tingimuslikud kohustused	19 907	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	16.03.2015
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nominaalväärtused on 1020, 990 ja 990 eurot		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	16.03.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	113 217
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 217
Kokku müügitulu	113 217
Müügitulu tegevusalade lõikes	
ruumide rent	113 217
Kokku müügitulu	113 217

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	16.03.2015 - 31.12.2015	16.03.2015 - 16.03.2015
Palgakulu	15 712	0
Sotsiaalmaksud	5 311	0
Kokku tööjõukulud	21 023	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	16.03.2015 - 31.12.2015	16.03.2015 - 16.03.2015
Intressikulu laenudelt	7 200	0
Kokku intressikulud	7 200	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	16.03.2015
	Kohustused	Nõuded
Sidusettevõtjad	247 000	36

16.03.2015 - 31.12.2015	Müügid	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	1 259	247 000

Juhatuse liikmetele tasu makstud ei ole ja nad ei ole saanud muid olulisi hüvesid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2016

Walcar OÜ (registrikood: 12816238) 16.03.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KASEMETS	Juhatuse liige	05.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 945
Kokku	19 945

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	113217	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Forestex MK OÜ	12061389	Tsirculiina alevik, Tõlliste vald, Valga maakond, Eesti	990 EUR
Forestex Tartu OÜ	11540946	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1020 EUR
OÜ METSATEE	10630038	Hummuli alevik, Hummuli vald, Valga maakond, Eesti	990 EUR

Sidevahendid

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