

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 15.05.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: WBG Klubihoone OÜ

registrikood: 12661698

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

alevik: Audru alevik

vald: Audru vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Intressikulud	12
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

WBG Klubihoone OÜ asutati 2014. aastal eesmärgiga ehitada Valgeranna golfiväljakule külastuskeskus (klubihoone).

Ehitustöid teostas YIT Ehitus ja ehitus valmis detsembris 2014.

Igapäevaselt hakkab külastuskeskust majandama Valgeranna golfiväljaku omanikettevõtte, kellega sõlmitakse vastav rendileping.

2014. 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	2014	Kasutatud valemid
Omakapitali rentaablus (%)	-2,50	Puhaskasum / Keskmine omakapital *100
Likviidsuskordaja	0,50	Käibevara / Lühiajalised kohustused
Omakapitali võlasiduvus (%)	1,47	(Kohustused / Omakapital) * 100
Võlakordaja (%)	59,51	(Kohustused / Varad) * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	Lisa nr
Varad		
Käibevara		
Raha	2 379	2
Nõuded ja ettemaksed	33 282	3
Kokku käibevara	35 661	
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	801 580	5
Materiaalne põhivara	53 815	6
Kokku põhivara	855 395	
Kokku varad	891 056	
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	60 581	7
Võlad ja ettemaksed	10 290	8
Kokku lühiajalised kohustused	70 871	
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	459 419	7
Kokku pikaajalised kohustused	459 419	
Kokku kohustused	530 290	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	9
Ülekurss	360 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 234	
Kokku omakapital	360 766	
Kokku kohustused ja omakapital	891 056	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	15.05.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 242	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 242	
Intressikulud	-4 350	12
Muud finantstulud ja -kulud	-2 642	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 234	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	15.05.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 242	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 282	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 180	
Kokku rahavood äritegevusest	-29 344	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-53 815	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-801 580	5
Laekunud intressid	58	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-855 337	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	520 000	7
Makstud intressid	-240	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiosstmisel	370 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 700	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	887 060	
Kokku rahavood	2 379	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 379	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 379	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
Korrigeeritud saldo 15.05.2014	0	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-9 234	-9 234
Muutused muudest omanike sissemaksetest	10 000	360 000	0	370 000
31.12.2014	10 000	360 000	-9 234	360 766

Täiendav informatsioon osakapitali kohta lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WBG Klubihoone OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava 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 langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsioonimäär aastast on 2%.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Muu materiaalne põhivara	5-10

Rendid

Ettevõtja kui rendile andja.

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

Finantskohustused

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 ärioludele 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)

	31.12.2014
Pangakontod	2 379
Kokku raha	2 379

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 989	32 989	0	0	4
Ettemaksed	293	293	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	293	293	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 282	33 282	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	32 989	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 989	0

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
15.05.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	801 580	801 580
31.12.2014		
Soetusmaksumus	801 580	801 580
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	801 580	801 580

	15.05.2014 - 31.12.2014	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	58	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Lõpetamata projektid		Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
15.05.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	53 815	53 815	53 815
Muud ostud ja parendused	53 815	53 815	53 815
31.12.2014			
Soetusmaksumus	53 815	53 815	53 815
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	53 815	53 815	53 815

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Vahur Tamm	20 000	20 000			0%	EUR	31.01.2015	14
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000						
Pikaajalised laenud								
Laen Pohjanmaan Osuuspankkist	500 000	40 581	232 296	227 123	4,5%	EUR	01.10.2025	14
Pikaajalised laenud kokku	500 000	40 581	232 296	227 123				
Laenukohustused kokku	520 000	60 581	232 296	227 123				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 180	6 180
Muud võlad	4 110	4 110
Intressivõlad	4 110	4 110
Kokku võlad ja ettemaksed	10 290	10 290

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014
Osakapital	10 000
Osade arv (tk)	2
Osaühing WBG Klubihoone osanikud on 31.12.2014 seisuga: Pohjanmaan Osuuspankki (reg.nr 0178886-4) nimiväärtusega 8 108 eurot Torglen OÜ (reg nr 11364024) nimiväärtusega 1 892 eurot	

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	15.05.2014 - 31.12.2014
Mitmesugused bürookulud	445
Asutamiskulud	1 739
Kindlustuskulud	58
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 242

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puudusid aruandeaastal palgalised töötajad.

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	15.05.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	4 350	14
Kokku intressikulud	4 350	

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	15.05.2014 - 31.12.2014
Intressitulu	58
Laenu tehingukulu	-2 700
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 642

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	504 110
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	180

15.05.2014 - 31.12.2014	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 660	20 000	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 350	500 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	383	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2015

WBG Klubihoone OÜ (registrikood: 12661698) 15.05.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR TAMM	Juhatuse liige	28.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 234
Kokku	-9 234
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 234
Kokku	-9 234

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 234
Kokku	-9 234
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 234
Kokku	-9 234

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Torglen OÜ	11364024	Papsaare küla, Audru vald, Pärnu maakond, Eesti	1892 EUR
Pohjanmaan Osuuspankki	0178886-4	Soome	8108 EUR

Sidevahendid

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