

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Walrus OÜ

registrikood: 12447775

tänava/talu nimi, Tartu mnt 87e, of, 208-209

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10112

telefon: +372 58506902

e-posti aadress: estwalrus@mail.ru

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	10
Lisa 3 Müügitulu	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2014 majandusaastal OÜ Walrus tegi oma tegevusalal. 2014 majandusaastal on realiseerimine netokäive 408231 euro, ja 2014 aastal kasumit 97620 euro. Arengu-ja uurimisväljaminekuid 2014 majandusaastal ei tehnud ning vastavaid kulutusi ei planeerita. Võttes arvesse äri-ja finantskeskonna prognoose järgneva aastaks, on OÜ Walrus põhieesmärkideks turuosa säilitamine rahvusvaheline, positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustasemejätkuv parandamine. 2014 majandusaastal moodustas 2014 a. Juhatuses esimees on töötasu 0 euro. Töötajate keskmine nimestikuline arv 2014 a oli 1 inimene. OÜ Walrus põhieesmärkideks turuosa säilitamine rahvusvaheline, positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustasemejätkuv parandamine. Tööleping ei pane, sest võtsime lepingu raamatupidamine ja nõustamine TIC OU, ja võtsime lepingu vagunitega üürimine Fast Train OU, ja SIA Latesco (LV). Direktorite ainsad liikmesriigid otsustanud mitte ise maksma ametipalka.

Ettevõtte tegevust 2014 a. olnud edukas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	1	265
Nõuded ja ettemaksed	201 208	32 575
Kokku käibevara	201 209	32 840
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 298 683	1 354 328
Kokku põhivara	1 298 683	1 354 328
Kokku varad	1 499 892	1 387 168
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	12 977	6 727
Kokku lühiajalised kohustused	12 977	6 727
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	499 379	568 460
Võlad ja ettemaksed	538 785	673 841
Kokku pikaajalised kohustused	1 038 164	1 242 301
Kokku kohustused	1 051 141	1 249 028
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 640	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	310 611	135 640
Kokku omakapital	448 751	138 140
Kokku kohustused ja omakapital	1 499 892	1 387 168

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	02.04.2013 - 31.12.2013
Müügitulu	408 231	207 707
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-55 645	-26 314
Muud ärikulud	-41 975	-45 753
Kokku ärikasum (-kahjum)	310 611	135 640
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	310 611	135 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	310 611	135 640

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	02.04.2013 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	310 611	135 640
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-358 808	-32 575
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 328	1 249 028
Laekunud intressid	36 605	0
Kokku rahavood äritegevusest	-264	1 352 093
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 351 828
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 351 828
Kokku rahavood	-264	265
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	265	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-264	265
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	265

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.04.2013	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		135 640	135 640
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 500		2 500
31.12.2013	2 500	135 640	138 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)		310 611	310 611
31.12.2014	2 500	446 251	448 751

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Walrus 2014 aasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõttele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Walrus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro.

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil-äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute moju ja äritegevusega soetud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamisest mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31 detsembri 2014 a. ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes muutmisega aastaaruandes kasutatavad bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseis, lühiajalisi/alla 3 kuulise lunastustähtajaga/pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringud ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõunaoliselt laekuvatest summadest teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõunaoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudud toodangu kulus. Ostjate laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva võrra, on kantud kuludesse täis ülatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud nõuete laekumisi kajastatakse ebatõunaoliste nõuete kulu vahenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest osetest kulutustest, mis on väljalikud, varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata-ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahjust lahtudes.

Varud kajastatakse bilansis lahtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid jalopetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistöödete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdüd toodangu/kaupade, teenuste/kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materjaalne põhivara.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lahtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille 800 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kaluks ning nende üle peetakse arvestust bilansilisel.

Ettevõtte kasutub materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid-

Materiaalse põhivara Amortisatsiooninorm
grupp

hooned kuni 8%

muu materiaalne põhivara kuni 20-40%

Materiaalsele põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragruppi kasulikku eluiga.

Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansist jaakmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine-amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jaakmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui maaterjaalse põhivara objektile vahetatakse välja moni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lahtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 800**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja huvid on lainud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga soetud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügiks kajastatakse lahkudes valmidusastme metodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lahtudes vara sisemisest intressimäära.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Bank	1	265
Kokku raha	1	265

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2014	02.04.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	124 992	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	283 239	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	408 231	207 707
Kokku müügitulu	408 231	207 707
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eesti	408 231	207 707
Kokku müügitulu	408 231	207 707

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööleping ei pane, sest võtsime lepingu raamatupidamine ja nõustamine TIC OU, ja võtsime lepingu vagunitega üürimine Fast Train OU. Direktorite ainsad liikmesriigid otsustanud mitte ise maksma ametipalka.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	0
--	---

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Walrus OÜ (registrikood: 12447775) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKHAIL STANKEVICH	Juhatuse liige	30.06.2015
Resolutsioon:	Mikhail Stankevich	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	310 611
Kokku	446 251
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	446 251
Kokku	446 251

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	408231	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TIC+ osaühing	12146513	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR
Smallville Investments Ltd.		Küpros	1500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 58506902
E-posti aadress	estwalrus@mail.ru