

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Intressikulud	14
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

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

Ehitustöid teostas YIT Ehitus ja ehitus valmis detsembris 2014.

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

2015. 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	2015	2014	Kasutatud valemid
Ärirentaablus (%)	60,17	0	Ärikasum / Müügitulud *100
Omakapitali rentaablus (%)	5,20	-2,50	Puhaskasum / Keskmise omakapital *100
Likviidsuskordaja	0,12	0,50	Käibevara / Lühiajalised kohustused
Omakapitali võlasiduvus (%)	121,72	147,00	(Kohustused / Omakapital) * 100
Võlakordaja (%)	54,89	59,51	(Kohustused / Varad) * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	309	2 379	2
Nõuded ja ettemaksed	6 285	33 282	3
Kokku käibevara	6 594	35 661	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	785 548	801 580	5
Materiaalne põhivara	51 646	53 815	6
Kokku põhivara	837 194	855 395	
Kokku varad	843 788	891 056	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	47 598	60 581	7
Võlad ja ettemaksed	5 388	10 290	8
Kokku lühiajalised kohustused	52 986	70 871	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	410 244	459 419	7
Kokku pikaajalised kohustused	410 244	459 419	
Kokku kohustused	463 230	530 290	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	9
Ülekurss	360 000	360 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 234	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 792	-9 234	
Kokku omakapital	380 558	360 766	
Kokku kohustused ja omakapital	843 788	891 056	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	15.05.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	70 000	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-5 891	-2 242	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 986	0	5,6
Kokku ärikasum (-kahjum)	42 123	-2 242	
Intressikulud	-22 333	-4 350	13
Muud finantstulud ja -kulud	2	-2 642	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 792	-9 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 792	-9 234	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	15.05.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	42 123	-2 242	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivara müügist	21 986	0	5,6
Kokku korrigeerimised	21 986	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 998	-33 282	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 001	6 180	
Kokku rahavood äritegevusest	85 106	-29 344	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 785	-53 815	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-801 580	
Laekunud intressid	2	58	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 783	-855 337	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	520 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-62 158	0	
Makstud intressid	-21 235	-240	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	370 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-2 700	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-83 393	887 060	
Kokku rahavood	-2 070	2 379	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 379	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 070	2 379	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	309	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 sisse maksetest	10 000	360 000	0	370 000
31.12.2014	10 000	360 000	-9 234	360 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19 792	19 792
31.12.2015	10 000	360 000	10 558	380 558

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
Masinaid ja seadmeid	5-10
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 kulutusi. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	309	2 379
Kokku raha	309	2 379

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 900	3 900	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 900	3 900	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30	0	0	4
Ettemaksed	2 355	2 355	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 355	2 355	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 285	6 285	0	0	

	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)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	30	0	32 989	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	0	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
Amortisatsioonikulu	-16 032	-16 032
31.12.2015		
Soetusmaksumus	801 580	801 580
Akumuleeritud kulum	-16 032	-16 032
Jääkmaksumus	785 548	785 548

	2015	15.05.2014 - 31.12.2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	70 000	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-5 147	-58

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
15.05.2014					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	53 815	53 815	53 815
Muud ostud ja parendused	0	0	53 815	53 815	53 815
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	0	53 815	53 815	53 815
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	53 815	53 815	53 815
Ostud ja parendused	3 050	735	0	0	3 785
Amortisatsioonikulu	-3 076	-2 878	0	0	-5 954
Ümberklassifitseerimised	26 182	27 633	-53 815	-53 815	0
31.12.2015					
Soetusmaksumus	29 232	28 368	0	0	57 600
Akumuleeritud kulum	-3 076	-2 878	0	0	-5 954
Jääkmaksumus	26 156	25 490	0	0	51 646

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Pohjanmaan Osuuspankkist	457 842	47 598	241 489	168 755	4,5%	EUR	01.10.2025
Pikaajalised laenud kokku	457 842	47 598	241 489	168 755			
Laenukohustused kokku	457 842	47 598	241 489	168 755			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Vahur Tamm	20 000	20 000			0%	EUR	31.01.2015
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
Pikaajalised laenud kokku	500 000	40 581	232 296	227 123			
Laenukohustused kokku	520 000	60 581	232 296	227 123			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	785 548	801 580
Kokku	785 548	801 580

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	180	180
Muud võlad	5 208	5 208
Intressivõlad	5 208	5 208
Kokku võlad ja ettemaksed	5 388	5 388
	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)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	2	2
Osaühing WBG Klubihoone osanikud on 31.12.2015 seisuga: Pohjanmaan Osuuspankki (reg.nr 0178886-4) nimiväärtusega 8 108 eurot. Torglen OÜ (reg nr 11364024) nimiväärtusega 1 892 eurot. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015.a moodustab 10 558 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 112 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 8446 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	15.05.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 000	0
Kokku müügitulu	70 000	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Oma vara rendile andmine	70 000	0
Kokku müügitulu	70 000	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	15.05.2014 - 31.12.2014
Mitmesugused bürookulud	642	445
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 359	0
Asutamiskulud	0	1 739
Kindlustuskulud	738	58
Muud	2 152	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 891	2 242

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puudusid aruandeaastal palgalised töötajad.

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2015	15.05.2014 - 31.12.2014
Intressikulu laenudelt	22 333	4 350
Kokku intressikulud	22 333	4 350

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	15.05.2014 - 31.12.2014
Intressitulu	2	58
Laenu tehingukulu	0	-2 700
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2	-2 642

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 900	0	0	20 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	463 050	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	0	180

2015	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 100	0	20 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 333	0	42 158
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600	0	0

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: 24.01.2016

WBG Klubihoone OÜ (registrikood: 12661698) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR TAMM	Juhatuse liige	20.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 792
Kokku	10 558
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 558
Kokku	10 558

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 792
Kokku	10 558
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 558
Kokku	10 558

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, Audru vald, Pärnu maakond, Eesti	1892 EUR
Pohjanmaan Osuuspankki		Soome	8108 EUR

Sidevahendid

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