

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: WESTERON CAPITAL OÜ

registrikood: 12299278

tänavanimi: Karuvildiku tn

maja number: 11

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76401

e-posti aadress: jyrgen@westeron.com

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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2015.aastal jätkatakse tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 488	202 974	2
Nõuded ja ettemaksed	256 804	49 208	3
Kokku käibevara	259 292	252 182	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	912 794	321 000	3
Kokku põhivara	912 794	321 000	
Kokku varad	1 172 086	573 182	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	69 700	167 890	5
Võlad ja ettemaksed	1 187	0	
Kokku lühiajalised kohustused	70 887	167 890	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	630 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	330 000	330 000	
Kokku pikaajalised kohustused	960 000	330 000	
Kokku kohustused	1 030 887	497 890	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Kohustuslik reservkapital	7 279	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 513	20 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 907	52 117	
Kokku omakapital	141 199	75 292	
Kokku kohustused ja omakapital	1 172 086	573 182	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	12 355	0	7
Muud äritulud	7 280	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 915	-60	
Muud ärikulud	-8 930	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 790	-60	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	45 675	52 177	9
Intressikulud	-1 188	0	
Muud finantstulud ja -kulud	16 630	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 907	52 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 907	52 117	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 790	-60	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-201 038	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 187	0	
Laekunud intressid	30 000	45 744	
Kokku rahavood äritegevusest	-165 061	45 684	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-1 400	-22 100	
Antud laenude tagasimaksed	29 650	9 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	28 250	-13 100	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	228 070	200 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-291 745	-32 110	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-63 675	167 890	
Kokku rahavood	-200 486	200 474	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	202 974	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-200 486	200 474	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 488	202 974	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	0	20 675	23 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	52 117	52 117
31.12.2014	2 500	0	72 792	75 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)		0	65 907	65 907
Muud muutused omakapitalis	0	7 279	-7 279	0
31.12.2015	2 500	7 279	131 420	141 199

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Westeron Capital 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha.

Nõuded ja ettemaksed

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha ja pangakontod	2 488	202 974
Kokku raha	2 488	202 974

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	1 169 100	256 306	912 794
Laenunõuded	1 126 344	213 550	912 794
Intressinõuded	42 756	42 756	0
Ettemaksed	498	498	0
Tulevaste perioodide kulud	120	120	0
Muud makstud ettemaksed	378	378	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 169 598	256 804	912 794

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	370 208	49 208	321 000
Laenunõuded	343 100	22 100	321 000
Intressinõuded	27 108	27 108	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	370 208	49 208	321 000

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 126 344	213 550	912 794	15%	EUR	17.02.2018
Intressinõuded	42 756	42 756	0			
Kokku muud nõuded	1 169 100	256 306	912 794			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	343 100	22 100	321 000	15%	EUR	09.07.2017
Intressinõuded	27 108	27 108	0			
Kokku muud nõuded	370 208	49 208	321 000			

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	69 700	69 700		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	630 000	0	630 000	
Laenukohustused kokku	699 700	69 700	630 000	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	167 890	167 890		
Laenukohustused kokku	167 890	167 890		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	5	5
Osakapital 2500 eurot koosneb 5 osast nimiväärtusega a`500 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	12 355	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 355	0
Kokku müügitulu	12 355	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	12 355	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Westeron Capital ei ole töötajaid.

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	45 675	52 177
Intressitulu laenudelt	45 675	52 133
Muud intressitulud	0	44
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	45 675	52 177

Lisa 10 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	1 169 100	700 888	370 208	167 890

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	229 170	223 205	630 000	98 190
2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 100	9 000	200 000	32 110

OÜ Westeron Capital OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

WESTERON CAPITAL OÜ (registrikood: 12299278) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRGEN VESTER	Juhatuse liige	12.08.2016
Resolutsioon:	Westeron Capital on jätkuvalt tegutsev	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 907
Kokku	131 420

Jätta jaotamatta

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	12355	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jürgen Vester	36602234728	Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, Eesti	4000 EUR
Greteliis Vester	49302272019		500 EUR
Martin Vester	38811074720		500 EUR
Sander Vester	39109080233		500 EUR
Piret Vester	47010190324		4500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jyrgen@westeron.com