

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

WBG Klubihoone OÜ-le kuulub Valgeranna golfiväljaku külastuskeskus (klubihoone).

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

2016. 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	2016	2015	Kasutatud valemid
Ärirentaablus (%)	60,09	60,17	Ärikasum / Müügitulud *100
Omakapitali rentaablus (%)	5,35	5,20	Puhaskasum / Keskmise omakapital *100
Likviidsuskordaja	0,13	0,12	Käibevara / Lühiajalised kohustused
Omakapitali võlasiduvus (%)	104,52	121,72	(Kohustused / Omakapital) * 100
Võlakordaja (%)	51,11	54,89	(Kohustused / Varad) * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 468	309	2
Nõuded ja ettemaksed	2 779	6 285	3
Kokku käibevarad	7 247	6 594	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	769 517	785 548	5
Materiaalsed põhivarad	45 515	51 646	6
Kokku põhivarad	815 032	837 194	
Kokku varad	822 279	843 788	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	49 110	47 598	7
Võlad ja ettemaksed	4 718	5 388	8
Kokku lühiajalised kohustised	53 828	52 986	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	366 399	410 244	7
Kokku pikaajalised kohustised	366 399	410 244	
Kokku kohustised	420 227	463 230	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	9
Ülekurss	360 000	360 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 558	-9 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 494	19 792	
Kokku omakapital	402 052	380 558	
Kokku kohustised ja omakapital	822 279	843 788	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	70 000	70 000	10
Mitmesugused tegevuskulud	-5 774	-5 891	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 162	-21 986	5,6
Ärikasum (kahjum)	42 064	42 123	
Intressikulud	-20 571	-22 333	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 494	19 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 494	19 792	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	42 064	42 123	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	22 162	21 986	5,6
Kokku korrigeerimised	22 162	21 986	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 505	26 998	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-179	-6 001	
Kokku rahavood äritegevusest	67 552	85 106	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-3 785	
Laekunud intressid	1	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	-3 783	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-42 333	-62 158	
Makstud intressid	-21 061	-21 235	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-63 394	-83 393	
Kokku rahavood	4 159	-2 070	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	309	2 379	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 159	-2 070	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 468	309	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	21 494	21 494
31.12.2016	10 000	360 000	32 052	402 052

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. Investeeringu- 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 aastas on 2%.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Rendid

Ettevõtja kui rendile andja.

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

Finantskohustised

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 ärilistele 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	4 468	309
Kokku raha	4 468	309

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30	0	0	4
Ettemaksed	2 749	2 749	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 779	2 779	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	30	0	30	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	0	30	0

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-16 031	-16 031
31.12.2016		
Soetusmaksumus	801 580	801 580
Akumuleeritud kulum	-32 063	-32 063
Jääkmaksumus	769 517	769 517

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	70 000	70 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-5 142	-5 147

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Amortisatsioonikulu	-3 228	-2 903	0	0	-6 131
31.12.2016					
Soetusmaksumus	29 232	28 368	0	0	57 600
Akumuleeritud kulum	-6 304	-5 781	0	0	-12 085
Jääkmaksumus	22 928	22 587	0	0	45 515

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Pohjanmaan Osuuspankkist	415 509	49 110	254 061	112 338	4,5%	EUR	01.10.2025
Pikaajalised laenud kokku	415 509	49 110	254 061	112 338			
Laenukohustised kokku	415 509	49 110	254 061	112 338			

	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			
Laenukohustised kokku	457 842	47 598	241 489	168 755			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	769 517	785 548
Kokku	769 517	785 548

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Muud võlad	4 718	4 718
Intressivõlad	4 718	4 718
Kokku võlad ja ettemaksed	4 718	4 718

	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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	2	2
Osaühing WBG Klubihoone osanikud on 31.12.2016 seisuga: Pohjanmaan Osuuspankki (reg.nr 0178886-4) nimiväärtusega 8 108 eurot. Torglen OÜ (reg nr 11364024) nimiväärtusega 1 892 eurot. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016.a moodustab 32 052 eurot (2015: 10 558 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 6 410 eurot (2015: 2 112 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 25 642 eurot (2015: 8 446 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.a.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 000	70 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 000	70 000
Kokku müügitulu	70 000	70 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Oma vara rendile andmine	70 000	70 000
Kokku müügitulu	70 000	70 000

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	632	642
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 359	2 359
Kindlustuskulud	733	738
Muud	2 050	2 152
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 774	5 891

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttel puudusid aruandeaastal palgalised töötajad.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	3 900	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	420 227	0	463 050
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	180

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Pohjanmaan Osuuspankki	42 333	4,5%	EUR	01.10.2025

2015	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Pohjanmaan Osuuspankki	42 158	4,5%	EUR	01.10.2025

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 050	4 100
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 571	22 333
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600	600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

WBG Klubihoone OÜ (registrikood: 12661698) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR TAMM	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 494
Kokku	32 052
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 052
Kokku	32 052

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 494
Kokku	32 052
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 052
Kokku	32 052

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 (Lihtomand)
Pohjanmaan Osuuspankki		Soome	8108 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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