

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: WaheHolding OÜ

registrikood: 12848675

tänava/talu nimi, Estonia pst 15a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10141

telefon: +372 6117520

e-posti aadress: info@bravalla.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Waheholding on asutatud 2015.aasta mais. Ettevõtte põhitegevuseks on soetatud kinnisvara haldus ning muu materiaalse põhivara soetus ning rent tootmisettevõtetele.

2017.aastal on soetati juurde uus teleskooplaadur ning tehtud olulisi parendusi tootmis- ja laohoonetele. Alustati uute tootmisruumide ehituse ja sisustamisega Nabala farmi hoonetes.

2017.a.käive oli 257,8tuh eurot (2016a.185,5 tuh.eurot)

2018.aastal jätkatakse sama tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 368	261	2
Nõuded ja ettemaksed	54 130	57 861	3:4
Kokku käibevarad	60 498	58 122	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	742 745	520 990	5
Materiaalsed põhivarad	706 380	697 844	6
Kokku põhivarad	1 449 125	1 218 834	
Kokku varad	1 509 623	1 276 956	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	64 610	150 000	7
Võlad ja ettemaksed	143 513	17 125	
Kokku lühiajalised kohustised	208 123	167 125	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	853 978	846 500	7
Kokku pikaajalised kohustised	853 978	846 500	
Kokku kohustised	1 062 101	1 013 625	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 831	16 604	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 191	244 227	
Kokku omakapital	447 522	263 331	
Kokku kohustised ja omakapital	1 509 623	1 276 956	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	257 750	185 529	9
Muud äritulud	0	140 876	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 722	-29 712	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-53 129	-49 908	6
Muud ärikulud	-1 263	-113	
Ärikasum (kahjum)	191 636	246 672	
Intressitulud	138	625	
Intressikulud	-7 583	-3 070	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	184 191	244 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 191	244 227	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud järgides Eesti Raamatupidamise Seaduses toodud põhimõtteid ja printsiipe, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Osühingu majandusaasta vältab 01.jaanuarist 31.detsembrini.

Kasumiaruande koostamise aluseks on skeem number 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
SEB panga konto	67	261
Swedpanga konto	161	0
Citadele panga konto	6 140	0
Kokku raha	6 368	261

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 000	36 000
Ostjatelt laekumata arved	36 000	36 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 130	18 130
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 130	54 130
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 000	24 000
Ostjatelt laekumata arved	24 000	24 000
Muud nõuded	33 861	33 861
Laenunõuded	33 000	33 000
Intressinõuded	861	861
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 861	57 861

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 601	1 643
Ettemaksukonto jääk	5 529	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 130	1 643

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	40 990
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	140 876
Ümberliigitamised	339 125
Muud muutused	-1
31.12.2016	520 990
Ostud ja parendused	198 478
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	23 277
31.12.2017	742 745

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	187 750	125 529

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Muud masinad ja seadmed					
31.12.2015							
Soetusmaksumus	325 125	630 502	630 502	26 006			981 633
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0			
Jääkmaksumus	325 125	630 502	630 502	26 006			981 633
Ostud ja parendused		95 000	95 000		10 243	10 243	105 243
Muud ostud ja parendused		95 000	95 000		10 243	10 243	105 243
Amortisatsioonikulu		-46 086	-46 086	-3 822			-49 908
Ümberliigitamised	-325 125	-14 000	-14 000				-339 125
Ümberliigitamised ettemaksetest		-14 000	-14 000				-14 000
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-325 125						-325 125
Muud muutused		1	1				1
31.12.2016							
Soetusmaksumus	0	711 503	711 503	26 006	10 243	10 243	747 752
Akumuleeritud kulum	0	-46 086	-46 086	-3 822	0		-49 908
Jääkmaksumus	0	665 417	665 417	22 184	10 243	10 243	697 844
Ostud ja parendused		30 000	30 000		71 908	71 908	101 908
Muud ostud ja parendused		30 000	30 000		71 908	71 908	101 908
Amortisatsioonikulu		-49 307	-49 307	-3 822			-53 129
Ümberliigitamised					-40 243	-40 243	-40 243
Ümberliigitamised ettemaksetest					-40 243	-40 243	-40 243
31.12.2017							
Soetusmaksumus		741 504	741 504	26 006	41 908	41 908	809 418
Akumuleeritud kulum		-95 394	-95 394	-7 644			-103 038
Jääkmaksumus		646 110	646 110	18 362	41 908	41 908	706 380

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Citadele pangast	318 388	64 610	253 778		4%+euribor	euro	06.2022
Laenud seotud ettevõtetelt	600 200		600 200		0%	euro	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	918 588	64 610	853 978				
Laenukohustised kokku	918 588	64 610	853 978				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen teiselt ettevõttelt	150 000	150 000			2,5%	euro	03.2017
Lühiajalised laenud kokku	150 000	150 000					
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	846 500		846 500		0%	euro	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	846 500		846 500				
Laenukohustised kokku	996 500	150 000	846 500				

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	2

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2017 oli 445 022 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summa. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 356 018 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 89 004 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	257 750	185 529
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	257 750	185 529
Kokku müügitulu	257 750	185 529
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laopindade rent	187 750	125 529
Seadmete rent	70 000	60 000
Kokku müügitulu	257 750	185 529

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 000		8 000	294 250
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		600 200		702 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2018

WaheHolding OÜ (registrikood: 12848675) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK KUKK	Juhatuse liige	12.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 191
Kokku	445 022

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 191
Kokku	445 022

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	187750	72.84%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	70000	27.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
EP Invest OÜ	12551030	Eesti	500 EUR (Lihtomand)
OÜ Polar Finance	11942260	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Uniplaze OÜ	14012082	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6117520
E-posti aadress	info@bravalla.eu