

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: WESTERON CAPITAL OÜ

registrikood: 12299278

tänavanimi: Karuvildiku tn

maja number: 11

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2018.aastal jätkatakse tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 917	2 530	2
Nõuded ja ettemaksed	353 700	288 213	3
Kokku käibevarad	356 617	290 743	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	916 795	916 795	3
Kokku põhivarad	916 795	916 795	
Kokku varad	1 273 412	1 207 538	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	25 456	5
Võlad ja ettemaksed	2 687	3 687	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 687	29 143	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	615 660	630 000	5
Võlad ja ettemaksed	330 000	330 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	945 660	960 000	
Kokku kohustised	948 347	989 143	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	7
Kohustuslik reservkapital	7 279	7 279	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 116	131 420	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 670	69 696	
Kokku omakapital	325 065	218 395	
Kokku kohustised ja omakapital	1 273 412	1 207 538	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	107 163	67 770	8
Muud äritulud	1 000	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 115	-3 326	
Muud ärikulud	-378	0	
Ärikasum (kahjum)	106 670	64 444	
Intressitulud	0	6 752	
Intressikulud	0	-1 500	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	106 670	69 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 670	69 696	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	106 670	64 444	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	371	5 945	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-999	2 500	6
Kokku rahavood äritegevusest	106 042	72 889	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-140 626	-55 186	4
Antud laenude tagasimaksed	74 767	26 583	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-65 859	-28 603	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	450	2 500	5
Saadud laenude tagasimaksed	-40 246	-46 744	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 796	-44 244	
Kokku rahavood	387	42	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 530	2 488	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	387	42	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 917	2 530	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	7 279	131 420	141 199
Muutused muudest omanike sisse maksetest	7 500	0	69 696	77 196
31.12.2016	10 000	7 279	201 116	218 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	106 670	106 670
31.12.2017	10 000	7 279	307 786	325 065

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Westeron Capital 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pangas olevat raha.

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

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

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha ja pangakontod	2 917	2 530
Kokku raha	2 917	2 530

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	1 270 313	353 518	916 795	4
Laenunõuded	1 220 805	304 010	916 795	4
Intressinõuded	49 508	49 508	0	
Ettemaksed	182	182	0	
Tulevaste perioodide kulud	182	182	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 270 495	353 700	916 795	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	1 204 456	287 661	916 795	4
Laenunõuded	1 154 948	238 153	916 795	4
Intressinõuded	49 508	49 508	0	
Ettemaksed	552	552	0	
Tulevaste perioodide kulud	174	174	0	
Muud makstud ettemaksed	378	378	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 205 008	288 213	916 795	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 220 805	304 010	916 795	15%	EUR	17.02.2018
Intressinõuded	49 508	49 508	0			
Kokku muud nõuded	1 270 313	353 518	916 795			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 154 948	238 153	916 795	15%	EUR	17.02.2018
Intressinõuded	49 508	49 508	0			
Kokku muud nõuded	1 204 456	287 661	916 795			

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	615 660	0	615 660	
Laenukohustised kokku	615 660	0	615 660	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	25 456	25 456		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	630 000	0	630 000	
Laenukohustised kokku	655 456	25 456	630 000	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksuvõlad	2 687	2 687	0
Saadud ettemaksed	330 000	0	330 000
Muud saadud ettemaksed	330 000	0	330 000
Kokku võlad ja ettemaksed	332 687	2 687	330 000

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	2 687	2 687	0
Intressivõlad	2 687	2 687	0
Saadud ettemaksed	331 000	1 000	330 000
Muud saadud ettemaksed	331 000	1 000	330 000
Kokku võlad ja ettemaksed	333 687	3 687	330 000

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	5	5
Osakapital 2500 eurot koosneb 5 osast nimiväärtusega a`4000,500, 500, 500 ja 4500 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	107 163	67 770
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	107 163	67 770
Kokku müügitulu	107 163	67 770
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	107 163	67 770

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Westeron Capital ei ole töötajaid.

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	1 220 806	615 660	1 204 456	658 144

2017	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				
Kokku	140 626	74 767	450	40 246

2016	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				
Kokku	55 186	26 583	2 500	46 744

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2017

WESTERON CAPITAL OÜ (registrikood: 12299278) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRGEN VESTER	Juhatuse liige	21.06.2018
Resolutsioon:	tegutseb eesmärgi nimel	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 670
Kokku	307 786

kasun jätta jaotamatta

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	107163	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jürgen Vester	36602234728	Eesti	4000 EUR (Lihtomand)
Greteliis Vester	49302272019		500 EUR (Lihtomand)
Martin Vester	38811074720		500 EUR (Lihtomand)
Sander Vester	39109080233		500 EUR (Lihtomand)
Piret Vester	47010190324		4500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jyrgen@westeron.com