

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: WBG Klubihoone OÜ

registrikood: 12661698

tänava/talu nimi, Pärna allee 9
maja ja korteri number:

alevik: Audru alevik

vald: Pärnu linn

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 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 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.

2017. 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	2017	2016	Kasutatud valemid
Ärirentaablus (%)	59,73	60,09	Ärikasum / Müügitulud *100
Omakapitali rentaablus (%)	5,49	5,35	Puhaskasum / Keskmise omakapital *100
Likviidsuskordaja	0,18	0,13	Käibevara / Lühiajalised kohustused
Omakapitali võlasiduvus (%)	88,86	104,52	(Kohustused / Omakapital) * 100
Võlakordaja (%)	47,05	51,11	(Kohustused / Varad) * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 792	4 468	2
Nõuded ja ettemaksed	2 803	2 779	3
Kokku käibevarad	10 595	7 247	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	753 485	769 517	4
Materiaalsed põhivarad	39 384	45 515	5
Kokku põhivarad	792 869	815 032	
Kokku varad	803 464	822 279	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 683	49 110	6
Võlad ja ettemaksed	6 923	4 718	7
Kokku lühiajalised kohustised	57 606	53 828	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	320 434	366 399	6
Kokku pikaajalised kohustised	320 434	366 399	
Kokku kohustised	378 040	420 227	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	8
Ülekurss	360 000	360 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 052	10 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 372	21 494	
Kokku omakapital	425 424	402 052	
Kokku kohustised ja omakapital	803 464	822 279	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	70 000	70 000	9
Mitmesugused tegevuskulud	-6 029	-5 774	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 163	-22 162	4,5
Ärikasum (kahjum)	41 808	42 064	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-18 436	-20 571	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 372	21 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 372	21 494	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	41 808	42 064	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	22 163	22 162	4,5
Kokku korrigeerimised	22 163	22 162	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24	3 505	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 770	-179	
Kokku rahavood äritegevusest	66 717	67 552	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-44 392	-42 333	6
Makstud intressid	-19 001	-21 061	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-63 393	-63 394	
Kokku rahavood	3 324	4 159	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 468	309	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 324	4 159	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 792	4 468	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	23 372	23 372
31.12.2017	10 000	360 000	55 424	425 424

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WBG Klubihoone OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, 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 laengusest 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	7 792	4 468
Kokku raha	7 792	4 468

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30	0	0
Ettemaksed	2 773	2 773	0	0
Tulevaste perioodide kulud	2 773	2 773	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 803	2 803	0	0

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

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-16 032	-16 032
31.12.2017		
Soetusmaksumus	801 580	801 580
Akumuleeritud kulum	-48 095	-48 095
Jääkmaksumus	753 485	753 485

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	70 000	70 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-5 391	-5 142

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	29 232	28 368	57 600
Akumuleeritud kulum	-3 076	-2 878	-5 954
Jääkmaksumus	26 156	25 490	51 646
Amortisatsioonikulu	-3 228	-2 903	-6 131
31.12.2016			
Soetusmaksumus	29 232	28 368	57 600
Akumuleeritud kulum	-6 304	-5 781	-12 085
Jääkmaksumus	22 928	22 587	45 515
Amortisatsioonikulu	-3 228	-2 903	-6 131
31.12.2017			
Soetusmaksumus	29 232	28 368	57 600
Akumuleeritud kulum	-9 532	-8 684	-18 216
Jääkmaksumus	19 700	19 684	39 384

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen Pohjanmaan Osuuspankkist	371 117	50 683	265 620	54 814	4,5%	EUR	01.10.2025	12
Pikaajalised laenud kokku	371 117	50 683	265 620	54 814				
Laenukohustised kokku	371 117	50 683	265 620	54 814				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	12
Pikaajalised laenud kokku	415 509	49 110	254 061	112 338				
Laenukohustised kokku	415 509	49 110	254 061	112 338				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	753 485	769 517
Kokku	753 485	769 517

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 770	2 770
Muud võlad	4 153	4 153
Intressivõlad	4 153	4 153
Kokku võlad ja ettemaksed	6 923	6 923

	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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	2	2
Osaühing WBG Klubihoone osanikud on 31.12.2017 seisuga: Pohjanmaan Osuuspankki (reg.nr 0178886-4) nimiväärtusega 8 108 eurot. Torglen OÜ (reg nr 11364024) nimiväärtusega 1 892 eurot. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017.a moodustab 32 052 eurot (2016: 10 558 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 6 410 eurot (2016: 2 112 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 25 642 eurot (2016: 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 31.12.2017.a.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
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 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	638	632
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 577	2 359
Kindlustuskulud	764	733
Muud	2 050	2 050
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 029	5 774

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puudusid aruandeaastal palgalised töötajad.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 050	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	375 270	420 227
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	720	0

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Pohjanmaan Osuuspankki	44 392	4,5%	EUR	01.10.2025

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

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 050	70 000	2 050	70 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	18 436	0	20 571	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	600	0	600	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

WBG Klubihoone OÜ (registrikood: 12661698) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR TAMM	Juhatuse liige	25.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 372
Kokku	55 424
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 424
Kokku	55 424

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 372
Kokku	55 424
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 424
Kokku	55 424

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, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1892 EUR (Lihtomand)
Pohjanmaan Osuuspankki		Soome	8108 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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