

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Walterlink OÜ

registrikood: 12477026

tänavatalu nimi, Väike-Ameerika tn 8-104
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10129

telefon: +372 56615765

e-posti aadress: dmitri.gurjev@gmail.com

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	9
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Tegevuse jätkuvus	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

Walterlink OÜ on valdusettevõtja, kes omab ja haldab tütar- ja sidusettevõtja osa.
Walterlink OÜ-l ei ole töötajaid.

Lähitulevikus jätkab Walterlink OÜ tegutsemine valdusettevõtjana.

Osaühingu Walterlink netovara ei vastanud aruandekuupäeval äriseadustikus sätestatud nõuetele. Käesoleva aastaaruande koostamise hetkeks omakapitali suurus on viinud nõuetega vastavusse (vt.lisa "Tegevuse jätkuvus").

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 656	579	2
Nõuded ja ettemaksed	143 379	65 032	3
Kokku käibevarad	184 035	65 611	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	652 767	806 775	4
Nõuded ja ettemaksed	0	10 009	3
Immateriaalsed põhivarad	33 652	86 189	7
Kokku põhivarad	686 419	902 973	
Kokku varad	870 454	968 584	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	68 279	40 000	8
Võlad ja ettemaksed	30 774	110 152	9
Kokku lühiajalised kohustised	99 053	150 152	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 236 718	1 304 997	8
Võlad ja ettemaksed	15 916	35 397	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 252 634	1 340 394	
Kokku kohustised	1 351 687	1 490 546	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-524 462	-606 614	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 729	82 152	
Kokku omakapital	-481 233	-521 962	
Kokku kohustised ja omakapital	870 454	968 584	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	35 000	74 930	10
Muud äritulud	55 621	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 375	-7 077	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 158	-10 042	7
Muud ärikulud	0	-1 524	
Ärikasum (kahjum)	76 088	56 287	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	6 628	0	5
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-5 225	21 518	6
Intressitulud	578	30 775	
Intressikulud	-16 140	-26 360	
Muud finantstulud ja -kulud	-21 200	-68	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 729	82 152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 729	82 152	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Walterlink OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Walterlink OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamiseseadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Walterlink OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui Walterlink OÜ kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte).

OÜ Walterlink on vabastatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest RPS §29 lõige 1 ja lõige 2 alusel. OÜ Walterlink konsolideerimata aruandes tütarettevõtte on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõtte omab olulist, kuid mitte valitsevat mõju.

Aruandes sidusettevõtte kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieitud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm moodustab 10% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eur

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud Walterlink OÜ kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud tingimuslikud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on Walterlink OÜ juhatuse hinnangul alla 50%, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside, litsentsitasude või dividendidena, kajastatakse siis, kui:

- (a) tulu laekumine on tõenäoline; ja
- (b) tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis praegu kehtivale tulumaksuseadusele maksustatakse ettevõtte kasumit ainult selle jaotamisel.

Stabiilse dividendipoliitikaga ettevõtjaid maksavad valjamakstud dividendidelt madalama tulumaksumäära. Rakendub madalam tulumaksumäär 14/86 jaotatud kasumile, mis on väiksem või võrdne eelneva kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga. Nimetatud summat ületavad kasumieraldised maksustatakse maksumääraga 20/80 dividendina väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. OÜ-gu Walterlink seotud osapooltega on tütarettevõtte, sidusettevõtte, tegevjuhtkond, olulise osalusega omanik, juhtkonna lähedased pere liikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi.

Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusemärgiga) summadena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha pangakontodel	40 656	579
Kokku raha	40 656	579

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	132 792	132 792	
Ostjatelt laekumata arved	132 792	132 792	
Muud nõuded	10 587	10 587	
Laenunõuded	9 643	9 643	
Intressinõuded	944	944	
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 379	143 379	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 000	35 000	
Ostjatelt laekumata arved	35 000	35 000	
Muud nõuded	40 041	30 032	10 009
Laenunõuded	39 675	30 032	9 643
Intressinõuded	366	0	366
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 041	65 032	10 009

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	148 783	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	652 767	657 992	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	652 767	806 775	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
590831259	BelGreenline JLLC	Valgevene	production of hygiene and cleaning products	80	0
39870331	DEFENDER-UKRAINE LLC	Ukraina	kaubandustegevus	60	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Müük	31.12.2020
BelGreenline JLLC	148 783	30 000	-178 783	0
DEFENDER-UKRAINE LLC	0	0	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	148 783	30 000	-178 783	0

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
BelGreenline JLLC	80	185 443	6 628

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10166807	Reval Service AS	Eesti	Kaubavedu maanteel	39.09	39.09

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Reval Service AS	657 992	-5 225	652 767
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	657 992	-5 225	652 767

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	100 421	100 421
Akumuleeritud kulum	-14 232	-14 232
Jääkmaksumus	86 189	86 189
Amortisatsioonikulu	-8 158	-8 158
Müügid (jääkmaksumuses)	-44 379	-44 379
31.12.2020		
Soetusmaksumus	43 894	43 894
Akumuleeritud kulum	-10 242	-10 242
Jääkmaksumus	33 652	33 652

Müüdnud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades

	2020
Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	100 000
Kokku	100 000

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	1 304 997	68 279	1 236 718		0-6%	EUR	2021-2025.a.
Pikaajalised laenud kokku	1 304 997	68 279	1 236 718				
Laenukohustised kokku	1 304 997	68 279	1 236 718				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	1 344 997	40 000	1 304 997		0-6%	EUR	2020-2025.a.
Pikaajalised laenud kokku	1 344 997	40 000	1 304 997				
Laenukohustised kokku	1 344 997	40 000	1 304 997				

Pikaajalised intressivabad kohustused on kajastatud nominaalväärtuses (st diskonteerimata), kuna laenulepinguga ei ole ettenähtud tagastamise tähtaega, aga kokkuleppe kohaselt tagastatakse laenu laenuandja nõudmisel.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	19 388	3 472	15 916
Intressivõlad	19 388	3 472	15 916
Eraldised	27 302	27 302	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 690	30 774	15 916

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	18 247	10 152	8 095
Intressivõlad	18 247	10 152	8 095
Saadud ettemaksed	100 000	100 000	0
Eraldised	27 302		27 302
Kokku võlad ja ettemaksed	145 549	110 152	35 397

Lisa 10 Müügitulu (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	39 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	39 750
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	35 000	35 180
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	35 000	35 180
Kokku müügitulu	35 000	74 930
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubamärgi kasutustasu	35 000	74 930
Kokku müügitulu	35 000	74 930

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei kandnud Walterlink OÜ tööjõukulusid. OÜ-l Walterlink ei ole töötajaid ja samuti ei ole OÜ Walterlink arvestanud tegevjuhtkonnale tasusid ega võimaldanud soodustusi.

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-21 131	0
Väärtpaberikonto hooldustasud	-69	-68
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-21 200	-68

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0		30 032	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		719 100		719 100

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Tütarettevõtjad	74 500	44 468	0%	EUR	2021

Lisa 14 Tegevuse jätkuvus

Osaühingu Walterlink netovara ei vastanud aruandekuupäeval äriseadustikus sätestatud nõuetele. Vaatamata sellele on Osaühingu Walterlink juhatus seisukohal, et käesoleva aruande koostamise kuupäevaks ei eksisteeri ebakindlust ühingu tegevuse jätkuvuse osas 12 kuu jooksul aruande koostamise päevast, kuna pärast aruandekuupäeva ja enne käesoleva aruande koostamist on toimunud osakapitali suurendamine. Osakapitali suurendamine toimus ülekursiga. Osakapitali uueks suuruseks on 2 600 eurot ja ülekursi suurus on 645 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2021

Walterlink OÜ (registrikood: 12477026) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN AVDONKIN	Management board member	28.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-524 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 729
Kokku	-483 733
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-483 733
Kokku	-483 733

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-524 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 729
Kokku	-483 733
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-483 733
Kokku	-483 733

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	35000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleg Zvyagin	29.12.1963	Venemaa	2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56615765
E-posti aadress	dmitri.gurjev@gmail.com