

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Walterlink OÜ

registrikood: 12477026

tänava/talu nimi, Väike-Ameerika tn 8-104
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 177	40 656	2
Nõuded ja ettemaksed	62 140	143 379	3
Kokku käibevarad	63 317	184 035	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	694 716	652 767	4
Immateriaalsed põhivarad	0	33 652	7
Kokku põhivarad	694 716	686 419	
Kokku varad	758 033	870 454	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	68 279	8
Võlad ja ettemaksed	27 370	30 774	9
Kokku lühiajalised kohustised	27 370	99 053	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	494 061	1 236 718	8
Võlad ja ettemaksed	23 920	15 916	9
Kokku pikaajalised kohustised	517 981	1 252 634	
Kokku kohustised	545 351	1 351 687	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 500	10
Ülekurss	645 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-483 733	-524 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 815	40 729	
Kokku omakapital	212 682	-481 233	
Kokku kohustised ja omakapital	758 033	870 454	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	60 000	35 000	11
Muud äritulud	0	55 621	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 217	-6 375	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 652	-8 158	7
Ärikasum (kahjum)	15 131	76 088	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	6 628	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	41 949	-5 225	6
Intressitulud	65	578	
Intressikulud	-12 803	-16 140	
Muud finantstulud ja -kulud	4 473	-21 200	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 815	40 729	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 815	40 729	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Walterlink OÜ 2021. 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 investeringuid, 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 akumulieeritud 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 õiglane 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.

Maksumääraks on 20/80 või 14/86 dividendidena väljamakstavalt summalt. Lõplik tulumaksumäär sõltub dividendide väljamakse ajast ja tihendusest.

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 äriolukorrale otsustele. OÜ-gu Walterlink seotud osapoolteks on tütarettevõtte, sidusettevõtte, tegevjuhtkond, olulise osalusega omanik, juhtkonna lähedased pereliikmed 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha pangakontodel	1 177	40 656
Kokku raha	1 177	40 656

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 000	60 000
Ostjatelt laekumata arved	60 000	60 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 140	2 140
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 140	62 140
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	132 792	132 792
Ostjatelt laekumata arved	132 792	132 792
Laenuõuded	9 643	9 643
Muud nõuded	944	944
Intressinõuded	944	944
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 379	143 379

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	694 716	652 767	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	694 716	652 767	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
39870331	DEFENDER-UKRAINE LLC	Ukraina	kaubandustegevus	60	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
DEFENDER-UKRAINE LLC	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10166807	Reval Service AS	Eesti	Kaubavedu maanteel	39.09	39.09

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Reval Service AS	652 767	41 949	694 716
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	652 767	41 949	694 716

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	43 894	43 894
Akumuleeritud kulum	-10 242	-10 242
Jääkmaksumus	33 652	33 652
Amortisatsioonikulu	-4 389	-4 389
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-29 263	-29 263
31.12.2021		
Soetusmaksumus	43 894	43 894
Akumuleeritud kulum	-43 894	-43 894
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	494 061	0	494 061		0-6%	EUR	hiljemalt 2025
Pikaajalised laenud kokku	494 061		494 061				
Laenukohustised kokku	494 061		494 061				
	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				

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)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	68	68	0
Muud võlad	23 920	0	23 920
Intressivõlad	23 920	0	23 920
Eraldised	27 302	27 302	0
Kokku võlad ja ettemaksed	51 290	27 370	23 920

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud 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	0
Kokku võlad ja ettemaksed	46 690	30 774	15 916

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 600	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Aruande perioodil on toimunud osakapitali suurendamine. Osakapitali suurendamisel rakendatati ülekursi, mille suuruseks on 645 000 eurot. Kapitali suurendamine toimus mitterahalise sissemaksega ja mitterahaliseks sissemaksiks oli osaniku laenuõue Osaühingu Walterlink vastu.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	60 000	35 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	60 000	35 000
Kokku müügitulu	60 000	35 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubamärgi kasutustasu	60 000	35 000
Kokku müügitulu	60 000	35 000

Lisa 12 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 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74 000	719 100	
Kokku laenukohustised	74 000	719 100	
Võlad ja ettemaksed			
Kokku võlad ja ettemaksed	74 000	719 100	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	719 100	719 100	
Kokku laenukohustised	719 100	719 100	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	719 100	645 100	74 000	10
Kokku laenukohustised	719 100	645 100	74 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2022

Walterlink OÜ (registrikood: 12477026) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN AVDONKIN	Management board member	15.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-483 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 815
Kokku	-434 918
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-434 918
Kokku	-434 918

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-483 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 815
Kokku	-434 918
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-434 918
Kokku	-434 918

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	60000	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