

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Walrus OÜ

registrikood: 12447775

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Rävala pst 6

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 6604590

e-posti aadress: estwalrus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Walrus andis rendile oma vagunid 2023. aastal until 15.08.2023. Raske majandusliku tingimuse tõttu oli ettevõtte sunnitud müüma 5 vagunit, mis tõi kaasa kahju.

2023.a.majandustegevuse tulemusel ei vasta OÜ Walrus omakapital (netovara) Äriseadustiku §176 nõuetele.

2024 aastal planeerib OÜ Walrus viia osaühingu omakapital vastavusse Äriseadustiku §176 sätestatud tingimustele. Omakapital viiakse vastavusse osakapitali ja müügitulu rentabluse suurendamise tee.

OÜ Walrus peamisteks eesmärkideks on turuosa hoidmine rahvusvahelisel tasemel, positsiooni tugevdamine teistel turgudel ning teenindustaseme pidev tõstmine. Loodame, et ettevõtte tegevus 2024. aastal võib olla edukas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	95	0
Nõuded ja ettemaksed	182 655	169 694
Kokku käibevarad	182 750	169 694
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	1 724 847	1 724 847
Materiaalsed põhivarad	42 649	272 917
Kokku põhivarad	1 767 496	1 997 764
Kokku varad	1 950 246	2 167 458
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	102 704	102 704
Kokku lühiajalised kohustised	102 704	102 704
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 880 821	1 982 276
Kokku pikaajalised kohustised	1 880 821	1 982 276
Kokku kohustised	1 983 525	2 084 980
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 978	75 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115 757	4 372
Kokku omakapital	-33 279	82 478
Kokku kohustised ja omakapital	1 950 246	2 167 458

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	114 510	17 050
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-218 555	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 712	-12 678
Ärikasum (kahjum)	-115 757	4 372
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-115 757	4 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115 757	4 372

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Walrus 2023 aasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõttele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Walrus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes muutmisega aastaaruandes kasutatavad bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseis, lühiajalisi/alla 3 kuulise lunastustähtajaga/pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud tõunaoliselt laekuvatest summadest teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenaoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudud toodangu kulus. Ostjatel laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva võrra, on kantud kuludesse täis ülatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenaoliste nõuete kulu vahenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materjaalne põhivara.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lahtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille 800 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kaluks ning nende üle peetakse arvestust bilansivaliselt. Ettevõtte kasutub materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud jargmised amortisatsiooninormid-

Materiaalse põhivara Amortisatsiooninorm
grupp

hooned kuni 8%

muu materiaalne põhivara kuni 3-40%

Materiaalsele põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragruppi kasulikku eluiga.

Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansist jaakmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine-amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jaakmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui maaterjalase põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele.

Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lahtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja huvid on lainud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga soetud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lahkudes valmidusastme metodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lahtudes vara sisemisest intressimäärast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2024

Walrus OÜ (registrikood: 12447775) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KONSTANTIN KOSTJUNIN	Juhatuse liige	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115 757
Kokku	-35 779

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	114510	100.00%	Jah