

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Winfred

registrikood: 11073249

tänavatalu nimi, Kulbi

maja ja korteri number:

küla: Mäletjärve küla

vald: Kastre vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 62307

telefon: +372 5067241

e-posti aadress: trollimaa@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Põhitegevusalad: veterinaarteenuste osutamine ja sellega seotud ravimite ja raviotstarbeliste söödalisandite müük.

2017. aastal on firma müügitulu tekkinud veterinaarteenuste osutamisest, müüdi ka söötasid ja söödalisandeid.

Järgmisel majandusaastal on plaanis Eestis laiendada veterinaarteenuste osutamist.

Firmas töötas aruandeperioodil 1 töötaja, kellele arvestati töötasu 7371 eurot, millelt tasuti sotsiaalmakse 2481 eurot.

Juhatuse liikmetele tasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 805	8 617
Nõuded ja ettemaksed	4 108	5 197
Varud	5 278	5 610
Kokku käibevarad	19 191	19 424
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	46 736	39 868
Materiaalsed põhivarad	31 272	32 349
Kokku põhivarad	78 008	72 217
Kokku varad	97 199	91 641
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 892	3 892
Võlad ja ettemaksed	9 058	7 303
Kokku lühiajalised kohustised	12 950	11 195
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	6 510	11 051
Kokku pikaajalised kohustised	6 510	11 051
Kokku kohustised	19 460	22 246
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 583	63 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 344	3 477
Kokku omakapital	77 739	69 395
Kokku kohustised ja omakapital	97 199	91 641

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	64 106	58 771
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 884	-30 598
Mitmesugused tegevuskulud	-11 164	-9 122
Tööjõukulud	-9 822	-10 672
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 044	-4 690
Muud ärikulud	-79	-2
Ärikasum (kahjum)	4 113	3 687
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	6 868	-7
Intressikulud	-137	-203
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 844	3 477
Tulumaks	-500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 344	3 477

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Winfred 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi ja majandusaasta aruande taksonoomiaga 2018. Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha pangas	7 240	5 366
Raha kassas	2 565	3 251
Kokku raha	9 805	8 617

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	500	
Käibemaks	356	34
Üksikisiku tulumaks	139	296
Sotsiaalmaks	404	613
Töötuskindlustusmaksed	10	45
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 409	988

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10126624	Poseidon Foods OÜ	Eesti	valmistoitude tootmine	73	73

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Poseidon Foods OÜ	39 868	6 868	46 736
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	39 868	6 868	46 736

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	25 233	530	25 763	19 445	45 208
Akumuleeritud kulum	-1 472	-530	-2 002	-7 810	-9 812
Jääkmaksumus	23 761	0	23 761	11 635	35 396
Ostud ja parendused				1 643	1 643
Muud ostud ja parendused				1 643	1 643
Amortisatsioonikulu	-2 523		-2 523	-2 167	-4 690
31.12.2016					
Soetusmaksumus	25 233	0	25 233	16 531	41 764
Akumuleeritud kulum	-3 995	0	-3 995	-5 420	-9 415
Jääkmaksumus	21 238	0	21 238	11 111	32 349
Ostud ja parendused				3 967	3 967
Muud ostud ja parendused				3 967	3 967
Amortisatsioonikulu	-2 523		-2 523	-2 521	-5 044
31.12.2017					
Soetusmaksumus	25 233		25 233	20 498	45 731
Akumuleeritud kulum	-6 518		-6 518	-7 941	-14 459
Jääkmaksumus	18 715		18 715	12 557	31 272

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Luminor Liising AS	11 051	4 541	6 510	20.04.2020
Kapitalirendikohustised kokku	11 051	4 541	6 510	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nordea Finance Estonia AS	15 547	4 496	11 051	20.04.2020
Kapitalirendikohustised kokku	15 547	4 496	11 051	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	18 715	21 238
Kokku	18 715	21 238

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	3 584	2 978
Kütus	3 584	2 978
Mitmesugused bürookulud	1 276	832
Lähetuskulud	1 260	1 095
Koolituskulud	210	385
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	670	0
Transpordikulud	2 273	1 836
Muud	1 891	1 996
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 164	9 122

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	7 341	7 976
Sotsiaalmaksud	2 481	2 696
Kokku tööjõukulud	9 822	10 672
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 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 ettevõttjad	142	4 054

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	4 015	331	4 387	703

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2018

osaühing Winfred (registrikood: 11073249) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIIBOJA	Juhatuse liige	24.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 344
Kokku	74 927
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 927
Kokku	74 927

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veterinaaria	75001	64106	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sulev Kondike	36408042720	Mäletjärve küla, Kastre vald, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Tiit Siiboja	36701312724	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5067241
E-posti aadress	trollimaa@gmail.com