

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Winfred

registrikood: 11073249

tänava/talu nimi, Kulbi

maja ja korteri number:

küla: Mäletjärve küla

vald: Mäksa vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62301

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	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2016. 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 7976 eurot, millelt tasuti sotsiaalmakse 2696 eurot.

Juhatuse liikmetele tasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 617	8 938	2
Nõuded ja ettemaksed	5 197	4 965	
Varud	5 610	4 717	
Kokku käibevarad	19 424	18 620	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	39 868	39 875	
Materiaalsed põhivarad	32 349	35 396	5
Kokku põhivarad	72 217	75 271	
Kokku varad	91 641	93 891	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 892	3 892	
Võlad ja ettemaksed	7 303	8 534	
Kokku lühiajalised kohustised	11 195	12 426	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 051	15 547	
Kokku pikaajalised kohustised	11 051	15 547	
Kokku kohustised	22 246	27 973	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 106	63 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 477	-496	
Kokku omakapital	69 395	65 918	
Kokku kohustised ja omakapital	91 641	93 891	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	58 771	64 282	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 598	-30 396	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 122	-8 481	7
Tööjõukulud	-10 672	-10 699	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 690	-3 836	
Muud ärikulud	-2	-3 347	
Ärikasum (kahjum)	3 687	7 523	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-7	-7 847	
Intressikulud	-203	-172	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 477	-496	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 477	-496	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Winfred 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 otseselt 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200**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 rendimaksете 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangas	5 366	7 761
Raha kassas	3 251	1 177
Kokku raha	8 617	8 938

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	34	35	
Üksikisiku tulumaks	296		305
Sotsiaalmaks	613		620
Töötuskindlustusmaksed	45		45
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	988	35	970

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10126624	Poseidon Foods AS	Eesti	valmistoitute tootmine	73	73

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Poseidon Foods AS	39 875	-7	39 868
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	39 875	-7	39 868

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	18 597	530	19 127	13 808	32 935
Akumuleeritud kulum	-10 539	-450	-10 989	-6 146	-17 135
Jääkmaksumus	8 058	80	8 138	7 662	15 800
Ostud ja parendused	25 233		25 233	5 638	30 871
Muud ostud ja parendused	25 233		25 233	5 638	30 871
Amortisatsioonikulu	-1 472	-80	-1 552	-2 284	-3 836
Müügid	-8 058		-8 058		-8 058
Ümberklassifitseerimised				619	619
Muud ümberklassifitseerimised				619	619
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		5 000
Transpordivahendid		5 000
Kokku		5 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nordea Finance Estonia AS	19 999	4 452	15 547	20.04.2020
Kapitalirendikohustised kokku	19 999	4 452	15 547	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	21 238	23 761
Kokku	21 238	23 761

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	0	110
Energia	2 978	3 299
Kütus	2 978	3 299
Mitmesugused bürookulud	832	888
Lähetuskulud	1 095	227
Koolituskulud	385	115
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	515
Transpordikulud	1 836	2 188
Muud	1 996	1 139
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 122	8 481

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	7 976	7 996
Sotsiaalmaksud	2 696	2 703
Kokku tööjõukulud	10 672	10 699
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 054	4 517

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 387	703	3 534	1 054

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2017

osaühing Winfred (registrikood: 11073249) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIIBOJA	Juhatuse liige	08.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 477
Kokku	66 583
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	66 583
Kokku	66 583

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veterinaaria	75001	58771	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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