

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osühing 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2015. 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 7996 eurot, millelt tasuti sotsiaalmakse 2702 eurot.

Juhatuse liikmetele tasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 938	4 651	2
Nõuded ja ettemaksed	4 965	3 256	
Varud	4 717	4 208	
Kokku käibevara	18 620	12 115	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	39 875	47 722	
Materiaalne põhivara	35 396	15 800	5
Kokku põhivara	75 271	63 522	
Kokku varad	93 891	75 637	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 892	6 192	
Võlad ja ettemaksed	8 534	3 031	
Kokku lühiajalised kohustused	12 426	9 223	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 547	0	
Kokku pikaajalised kohustused	15 547	0	
Kokku kohustused	27 973	9 223	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 602	51 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-496	12 233	
Kokku omakapital	65 918	66 414	
Kokku kohustused ja omakapital	93 891	75 637	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	64 282	53 505	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 396	-32 392	7
Mitmesugused tegevuskulud	-8 481	-6 197	8
Tööjõukulud	-10 699	-9 836	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 836	-3 775	
Muud ärikulud	-3 347	-58	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 523	1 247	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-7 847	11 065	
Intressikulud	-172	-79	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-496	12 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-496	12 233	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 523	1 247	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 836	3 775	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	7 439	0	
Muud korrigeerimised	41	-69	
Kokku korrigeerimised	11 316	3 706	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 709	147	
Varude muutus	-509	-60	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 051	-1 039	
Kokku rahavood äritegevusest	17 672	4 001	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 675	-1 200	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 167	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 508	-1 200	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 300	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 577	-1 365	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 877	-1 365	
Kokku rahavood	4 287	1 436	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 651	3 215	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 287	1 436	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 938	4 651	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	51 369	54 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 233	12 233
31.12.2014	2 556	256	63 602	66 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-496	-496
31.12.2015	2 556	256	63 106	65 918

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Winfred 2015. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 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.

Põhivara 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 rendimaksete 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.

Finantskohustused

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangas	7 761	4 075
Raha kassas	1 177	576
Kokku raha	8 938	4 651

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	35		33
Üksikisiku tulumaks		305	185
Sotsiaalmaks		620	404
Töötuskindlustusmaksed		45	33
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35	970	655

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10126624	Poseidon Foods AS	Eesti	valmistoitude tootmine	73	73

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Poseidon Foods AS	47 722	-7 847	39 875
Kokku	47 722	-7 847	39 875

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	18 597	530	19 127	6 372	25 499
Akumuleeritud kulum	-8 679	-344	-9 023	-4 337	-13 360
Jääkmaksumus	9 918	186	10 104	2 035	12 139
Amortisatsioonikulu	-1 860	-106	-1 966	-1 809	-3 775
Ümberklassifitseerimised				7 435	7 435
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest				7 435	7 435
Muud muutused				1	1
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	5 000	
Transpordivahendid	5 000	
Kokku	5 000	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	
Masinad ja seadmed	23 761	
Kokku	23 761	

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	2 803	3 025
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	27 593	29 367
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 396	32 392

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	110	0
Energia	3 299	3 126
Kütus	3 299	3 126
Mitmesugused bürookulud	888	710
Lähetuskulud	227	0
Koolituskulud	115	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	515	0
Transpordikulud	2 188	2 361
Muud	1 139	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 481	6 197

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	7 996	7 341
Sotsiaalmaksud	2 703	2 495
Kokku tööjõukulud	10 699	9 836
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 517	6 734

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 534	1 054	2 300
2014	Ostud	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 525	748

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2016

osaühing Winfred (registrikood: 11073249) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIIBOJA	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-496
Kokku	63 106
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 106
Kokku	63 106

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veterinaaria	75001	64282	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
Tiit Siiboja	36701312724	Kõivu küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

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