

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Winfred

registrikood: 11073249

tänavatalu nimi, Kulbi

maja ja korteri number:

küla: Mäletjärve küla

vald: Mäksa vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62301

telefon: +372 5067241

e-posti aadress: trollimaa@hotmail.ee

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	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

2011. aastal on firma müügitulu tekkinud veterinaarteenuste osutamisest, müüdi ka söötasid ja söödalisandeid.

Järgmisel majandusaastal on plaanis Eestis laiendada nii vahendustegevust kui veterinaarteenuste osutamist.

Firmas töötas aruandeperioodil 1 töötaja, kellele arvestati töötasu 6089 eurot, millelt tasuti sotsiaalmakse 2094 eurot.

Juhatuse liikmetele tasu ei arvestatud.

Firma äritegevus veterinaaria vallas on olnud tulemuslik, kahjum on seotud tütarettevõtte majandustulemustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	4 091	3 924
Nõuded ja ettemaksed	2 096	2 658
Varud	4 020	2 239
Kokku käibevara	10 207	8 821
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	34 311	47 492
Materiaalne põhivara	17 617	19 619
Kokku põhivara	51 928	67 111
Kokku varad	62 135	75 932
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 892	3 892
Võlad ja ettemaksed	6 418	5 817
Kokku lühiajalised kohustused	10 310	9 709
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 337	9 129
Kokku pikaajalised kohustused	5 337	9 129
Kokku kohustused	15 647	18 838
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 281	59 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 605	-5 527
Kokku omakapital	46 488	57 094
Kokku kohustused ja omakapital	62 135	75 932

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	47 583	36 415
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 984	-19 569
Mitmesugused tegevuskulud	-8 496	-4 721
Tööjõukulud	-8 183	-4 484
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 892	-2 649
Muud ärikulud	3	5
Ärikasum (kahjum)	3 031	4 997
Finantstulud ja -kulud	-13 636	-10 524
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 605	-5 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 605	-5 527

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 031	4 997
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 892	2 649
Muud korrigeerimised	0	12
Kokku korrigeerimised	2 892	2 661
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-732	176
Varude muutus	-1 781	-477
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	428	-68
Makstud intressid	-453	0
Kokku rahavood äritegevusest	3 385	7 289
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-890	-1 935
Antud laenud	-1 934	0
Antud laenude tagasimaksed	3 228	0
Laekunud intressid	0	38
Kokku rahavood investeerimistegevusest	404	-1 897
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 622	-3 459
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 622	-3 459
Kokku rahavood	167	1 933
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 924	1 991
Raha ja raha ekvivalentide muutus	167	1 933
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 091	3 924

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	59 809	62 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 528	-5 528
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2010	2 556	256	54 282	57 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 605	-10 605
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2011	2 556	256	43 676	46 488

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Winfred 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte 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 tütar-ettevõtte 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 bilansil 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 akumuleeritud 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Inventar	5

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.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 542	158
Arvelduskontod	2 549	3 766
Kokku raha	4 091	3 924

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	120	328
Üksikisiku tulumaks	189	114
Sotsiaalmaks	404	184
Töötuskindlustusmaksed	52	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	765	649

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10126624	Poseidon Foods AS	Eesti	valmistoitude tootmine	73	73

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Poseidon Foods AS	47 492	-13 181	34 311
Kokku	47 492	-13 181	34 311

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	18 597		18 597	3 152	21 749
Akumuleeritud kulum	-1 240		-1 240	-176	-1 416
Jääkmaksumus	17 357		17 357	2 976	20 333
Ostud ja parendused		530	530	1 405	1 935
Amortisatsioonikulu	-1 860	-26	-1 886	-763	-2 649
Muud muutused				0	0
31.12.2010					
Soetusmaksumus	18 597	530	19 127	4 557	23 684
Akumuleeritud kulum	-3 100	-26	-3 126	-939	-4 065
Jääkmaksumus	15 497	504	16 001	3 618	19 619
Ostud ja parendused				890	890
Amortisatsioonikulu	-1 860	-106	-1 966	-926	-2 892
31.12.2011					
Soetusmaksumus	18 597	530	19 127	5 447	24 574
Akumuleeritud kulum	-4 960	-132	-5 092	-1 865	-6 957
Jääkmaksumus	13 637	398	14 035	3 582	17 617

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Sõiduki kap. rent	9 129	3 792	5 337		31.12.2014
Kapitalirendikohustused kokku	9 129	3 792	5 337		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Sõiduki kap. rent	12 751	3 622	9 129		31.12.2014
Kapitalirendikohustused kokku	12 751	3 622	9 129		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinaid ja seadmeid	13 637	15 498
Kokku	13 637	15 498

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	3 122	2 279
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	21 827	16 928
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	84
Muud	35	278
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 984	19 569

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 667	1 150
Energia	2 079	1 229
Kütus	2 079	1 229
Mitmesugused bürookulud	111	184
Lähetuskulud	532	434
Koolituskulud	484	191
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	0
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	210
Transpordikulud	2 068	0
Muud	537	1 323
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 496	4 721

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 089	3 336
Sotsiaalmaksud	2 094	1 148
Kokku tööjõukulud	8 183	4 484
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 892
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	149

	2011	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 928	76

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Winfred (registrikood: 11073249) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIIBOJA	Juhatuse liige	24.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 605
Kokku	43 676
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 676
Kokku	43 676

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veterinaaria	75001	47583	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	Kaunase pst 1-22, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5067241
E-posti aadress	trollimaa@hotmail.ee