

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ WinVara EU

registrikood: 11715328

tänava/talu nimi, Taara 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11613

telefon: +372 6516123

e-posti aadress: winvara@winvara.ee

veebilehe aadress: www.winvara.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ WinVara EU on kantud Harju Maakohtu registriosakonda 19.05.2009.aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuste osutamine.

2011.aasta oli ettevõttele teine tegevusaasta, mil 98% müügitulust laekus põhitegevusalast ning 2% kinnisvara rendile andmisest. Võrreldes 2010.aasta majandusaastaga tõusis müügitulu 11%. Majandusaasta lõppes kasumiga 19176 eurot. 2012.aastal planeeritakse jätkata sama tegevust.

Juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 1, töötajate palgakulu moodustas 3480 eurot. Üldiselt tegeleb aga ööde tegemise ja teenuste osutamisega vastavat kompetentsi omav juhatuse liige ning muud vajalikud teenused ostetakse sisse koostööpartneritelt.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

Oma osasid majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 960	17 175	2
Nõuded ja ettemaksed	34 664	30 694	3
Kokku käibevara	66 624	47 869	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	99 798	99 798	4
Materiaalne põhivara	2 171	2 702	5
Kokku põhivara	101 969	102 500	
Kokku varad	168 593	150 369	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 300	11 663	6
Võlad ja ettemaksed	6 665	3 653	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	18 965	15 316	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	90 936	95 537	6,12
Kokku pikaajalised kohustused	90 936	95 537	
Kokku kohustused	109 901	110 853	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 704	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 176	36 960	
Kokku omakapital	58 692	39 516	
Kokku kohustused ja omakapital	168 593	150 369	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	90 606	81 819	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 247	-22 486	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 486	-29 727	
Tööjõukulud	-4 677	-4 484	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 170	-169	5
Muud ärikulud	-33	-10	
Ärikasum (kahjum)	14 993	24 943	
Finantstulud ja -kulud	4 183	12 017	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 176	36 960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 176	36 960	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 993	24 943	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 170	169	5
Kokku korrigeerimised	1 170	169	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 637	-21 427	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 013	3 653	
Kokku rahavood äritegevusest	16 539	7 338	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-639	-102 669	4,5
Antud laenud	-4 835	-9 267	
Antud laenude tagasimaksed	3 500	0	
Laekunud intressid	4 183	12 017	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 209	-99 919	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 000	109 067	6,12
Saadud laenude tagasimaksed	-33 963	-1 867	6,12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 963	107 200	
Kokku rahavood	14 785	14 619	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 175	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 785	14 619	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 960	17 175	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 960	36 960
31.12.2010	2 556		36 960	39 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 176	19 176
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	55 880	58 692

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ WinVara EU 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. OÜ WinVara EU kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

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.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mille kohaselt hinnatakse igal bilansipäeval kinnisvarainvesteering ümber selle õiglasele väärtusele. Õiglase väärtuse määramise aluseks on võetud kinnisvarabüroo hindamisakt(id) kinnisvarainvesteeringuna kajastatava hoone turuväärtuse kohta. Ümberhindlusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud" või "Muud ärikulud".

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvutamise meetodid

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Seadmed 6 aastat

Sõidukid 5 aastat
 Muu inventar 3 aastat
 Maad ei amortiseerita.

Rendid

Ettevõtte kui rendile andja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele jms) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	352	1 252
Arvelduskontod	31 608	15 923
Kokku raha	31 960	17 175

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	24 064	21 427
Laenuõuded	10 600	9 267
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 664	30 694

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	99 798
31.12.2010	99 798
31.12.2011	99 798

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 200	288
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	472	75

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	2 871	2 871
Amortisatsioonikulu	-169	-169
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 871	2 871
Akumuleeritud kulum	-169	-169
Jääkmaksumus	2 702	2 702
Ostud ja parendused	639	639
Amortisatsioonikulu	-1 170	-1 170
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 510	3 510
Akumuleeritud kulum	-1 339	-1 339
Jääkmaksumus	2 171	2 171

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	73 969	12 300	45 049	16 620	6	EUR	15.12.2017
Pikaajaline laen omanikelt	29 267		29 267		0	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	103 236	12 300	74 316	16 620			
Laenukohustused kokku	103 236	12 300	74 316	16 620			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	97 933	11 663	54 002	32 268	6	EUR	15.12.2017
Pikaajaline laen omanikelt	9 267	0	9 267	0	0	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	107 200	11 663	63 269	32 268			
Laenukohustused kokku	107 200	11 663	63 269	32 268			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	99 798	99 798
Kokku	99 798	99 798

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 618	2 130	
Võlad töövõtjatele	278	278	
Maksuvõlad	632	194	8
Muud võlad	2 137	1 051	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 665	3 653	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		502		64
Üksikisiku tulumaks		26		26
Sotsiaalmaks		92		92
Töötuskindlustusmaksed		12		12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	632	0	194

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 on 55880 eurot.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 44145 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, ehk 11735 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 606	81 819
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 606	81 819
Kokku müügitulu	90 606	81 819
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	88 934	81 510
Kinnisvara üüritulud	1 672	309
Kokku müügitulu	90 606	81 819

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 480	3 336
Sotsiaalmaksud	1 197	1 148
Kokku tööjõukulud	4 677	4 484
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	29 267	9 267

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 480	3 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2012

OÜ WinVara EU (registrikood: 11715328) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRI LAKS	Juhatuse liige	14.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 176
Kokku	55 880
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 880
Kokku	55 880

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	88934	98.15%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1672	1.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Laks	37905100293	Tulbi tänav 10-4, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1278 EUR
Airi Laks	48007226513		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6516123
E-posti aadress	winvara@winvara.ee
Veebilehe aadress	www.winvara.ee