

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts Talveaed

registrikood: 10005139

tänava/talu nimi, Talveaia tee 12
maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74011

telefon: +372 6090835

e-posti address: info@tlvd.eu

veebilehe address: http://tlvd.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

1. Sissejuhatus

Aktsiaselts tegutseb alates 1995. aastast ning asutamisest alates on Aktsiaseltsi põhilisteks tegevusaladeks olnud restorani pidamine, toitlustusteenuse pakkumine, samuti valuutaga kauplemine ja hilisemal perioodil ka muude finantsteenuste pakkumine. Ka Majandustegevuse Registrist nähtuvalt on Aktsiaselts registreeritud valuutavahetusteenuse (registreeringu number VVT000143) ja toitlustamisteenuse (registreeringu number KTO003437) pakkujana.

Viimastel aastatel on Aktsiaselts keskendunud eelkõige finantsteenuste pakkumisele, täiendades pidevalt pakutavaid teenuseid ja parendades pakutavate teenuste kvaliteeti. Samas jätkab Aktsiaselts väheses ulatuses ka toitlustusteenuse pakkumist. Toitlustusteenuse osakaal kogukäibest on siiski viimastel aastatel oluliselt kahanenud.

Finantsinspektsiooni juhatuse otsusega nr 4.1-1/34 29.04.2011 väljastati Aktsiaseltsile makseasutuse tegevusluba rahasiirde teenuse osutamiseks, vastavalt MERAS § 3 lg 1 p-le 6. Pärast tegevusloa väljastamist on Aktsiaseltsi põhiliseks tegevusalaks finantsteenuste pakkumine (EMTAK kood 66199).

Patendiameti kaubamärgiosakonna 14.07.2010. a nr 7/M200900136 otsusega registreeris Patendiamet Aktsiaseltsi nimele kaubamärgi TLVD Financial Group, mille all pakutakse oma klientidele erinevaid finantsteenuseid.

Teenuste osutamise kõrgeima kvaliteedi tagamiseks on Aktsiaselts arendanud klientide paremaks ja kiiremaks teenindamiseks välja spetsiaalse infotehnoloogilise süsteemi TLVD&EasyPay. 18.08.2015 Patendiameti kaubamärgiosakonna otsusega registreeris Patendiamet Aktsiaseltsi nimele kaubamärgi TLVD&EasyPay. 05.06.2014 Aktsiaselts Talveaed esitas taotluse TLVD&EasyPay süsteemi heakskiitmiseks Eesti Panga poolt ja 10.07.2015 sai positiivse vastuse. 2016. aastal Finantsinspektsiooni juhatuse otsusega nr 4.1-1/19 29.02.2016 väljastati Aktsiaseltsile makseasutuse laiendatud tegevusluba vastavalt MERAS § 3 lg 1 p-le 1-5.

Aktsiaselts soovib pakkuda planeeritavaid finantsteenuseid füüsilistele ja juriidilistele isikutele nii Euroopas kui väljaspool Euroopat, vahendades makseid ja valuutat nn idabloki riikide ja lääneriikide vahel nii sularahas kui ka elektrooniliselt. Seoses sellega on Aktsiaselts viimaste aastate jooksul oma senist tegevust oluliselt ümber struktureerinud ning teostanud ulatuslikke investeringuid infrastruktuuri korrastamisse ja teenuste portfelli laiendamisse.

2. Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal moodustas AS Talveaed müügitulu 312.9 tuh. eurot. Müügitulust moodustas 80.51% finantsteenuste ja 19.49% muu teenuste müük. AS Talveaed brutokasumiks kujunes 39.2 tuh. eurot, mis on 10.9% rohkem kui eelmisel aastal.

Üldhalduskulud olid 317.4 tuh. eurot, kasvades 10.9%. Ettevõtte 2017. aasta põhivarade kulum moodustas 31.1tuh. eurot ehk 14.4% rohkem kui eelmisel aastal.

3. Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu (eurot)	312.9	434.8
Tulu kasv	-28	2.5
Brutokasumi määär	12.5%	52.3%

Puhaskasum (eurot)	39.2	200.6
Kasumi kasv	-80.4%	67.3%
Puhasrentaabilus	12.5%	46.1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.07	0.22
ROA	0.001%	4%
ROE	1.13%	5.8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

4. Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Valuutavahetusteenuse pakkumisel on valuuta ostu- ja müügitulude kõikumisel oht, et valuutakursside muutumine mõjutab Aktsiaseltsi käes olevat valuutat ebaproportsionaalselt võrreldes kohustuste ja kulude väärtusega, mida Aktsiaselts on teinud valuuta ostmiseks. Valuutariski maandamiseks jälgitakse pidevalt müügitulude ning ei hoita oma varasid olulises ulatuses erinevates valuutades.

Suurim osa klientide tehinguid toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakurssi risk madal. Muu valuutade tehingute riskid kuuluvad klientidele.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on fikseeritud.

Partnerid, Makseagendid ja Kliendid

Aktsiaseltsi partneriteks on juriidilised isikud, kes omavad finantsteenuste osutamiseks enda asukoha riigi territooriumil selleks nõutavat litsentsi ja kes on sõlminud Aktsiaseltsiga TLVD&EasyPay süsteemi kasutamise lepingu.

Süsteemi kasutamise eelduseks teiste makseasutuste ja makseagentide poolt on makseasutuse kehtiv tegevusluba, lepingu sõlmimine TLVD&EasyPay süsteemi kasutamiseks sh nõustumine Süsteemi kasutamise üldiste ja tehniliste tingimustega.

Käesoleval hetkel kasutavad või hakkavad lähitulevikus TLVD&EasyPay süsteemi kasutama järgmised partneritest makse- ja finantsasutused:

Läti ettevõtte SIA Money Express tegutseb makseagendina Läti territooriumil;

Eesti makseasutus Eurex Capital AS (on olemas makseagendina tegutsemisele luba Finantsinspeksiioonist, koostööleping ei ole veel allkirjastatud);

Eesti firma Ypaydbl OÜ (tegutseb makseagendina Narvas).

Samuti on Aktsiaseltsil järgmised lepingulised partnerid, rahasiirde teenuse osutajad:

Venemaa maksesüsteem CONTACT (süsteemi operaator - kommertsbank QIWI Bank JSC);

Venemaa maksesüsteem UNISTREAM (süsteemi operaator – Unistream Commercial Bank JSC).

Aktsiaseltsi klientideks on nii füüsilised kui ka juriidilised isikud, kellele osutatakse eelkõige rahasiirde teenust, valuutavahetust ja nendega seonduvaid teenuseid. Siinkohal kinnitab Aktsiaselts, et klientide valikul ollakse hoolikas ning klientide teenindamisel ei osutata teenuseid piiriülesena MERAS tähenduses.

Aktsiaseltsi klientideks on eelkõige nn püsikliendid, kellega on sõlmitud ka kliendilepingud, ning nn juhukliente üldreeglina ei ole. Nimetatu ei tähenda kindlasti seda, et Aktsiaseltsiga ühendust võtvat klienti, kes sooviks teostada esialgu vaid ühe tehingu, ei teenindata. Sellistes situatsioonides selgitab Aktsiaselts kliendile selgelt vajadust sõlmida teenuse osutamiseks kliendileping, kliendi tuvastuse protseduure, tehingu täitmise tingimusi jne. Kui selline uus klient on nõus Aktsiaseltsi poolt kirjeldatud nõuetega, on Aktsiaselts meelsasti nõus sõlmima kliendiga kliendilepingu ning osutama teenuseid vastavalt kehtivatele õigusaktidele ning sisemistele reeglitele.

6. Personal

Aruandeperioodil arvestati palkadeks 128.5 tuh. eurot. Keskmise töötajate arv oli aruandeperioodil 20 inimest. Juhatusese valjamakseid oli tehtud summas 26.2 tuh. eurot.

7. Investeeringud

Vabad vahendid hoitakse eeldatavasti Aktsiaseltsi enda arveldusarvel (rangelt lahus klientide varadest) ning võimaliku valuutariski maandamiseks, sõltuvalt juhatuse hinnangust, osaliselt erinevates valuutades.

Hoolimata sellest, et lähiaastatel ei planeerita rahalisi vahendeid investeerida, on Aktsiaselts kehtestanud siiski selged alljärgnevad investeerimispiirangud:

Üleöödeposiiti võib Aktsiaselts investeerida kõik oma vabad vahendid;

Krediitdiasutuste tähtjalistesse hoiustesse võib Aktsiaselts investeerida tähtajaga kuni maksimaalselt 6 kuud oma vabadest vahenditest maksimaalselt 20%.

Investeeringud on lubatud krediitdiasutuste hoiustesse. Aktsiaseltsil on lubatud, investeerida aktsiatesse, kinnisasjadesse, võlaväärtpaberitesse, rahaturuinstrumentidesse, fondiosakutesse, tuletisinstrumentidesse jne ainult vastava Aktsiaseltsi Nõukogu konkreetse otsuse alusel.

Seoses kinnisasjadesse investeerimisega märgib Aktsiaselts, et kinnisasjadesse investeerimisena ei käsitleta Aktsiaseltsile kuuluvate kinnisasjade parendamiseks tehtavaid kulutusi, sõltumata nende raamatupidamislikust käsitlusest. Selline kinnisasjade parenduskulude kandmine on lubatud.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	202 470	1 012 995	2
Nõuded ja ettemaksud	108 636	76 536	3
Varud	9 288	14 600	4
Kokku käibevarad	320 394	1 104 131	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 857 506	3 656 264	7
Immateriaalsed põhivarad	283 961	226 843	8
Kokku põhivarad	4 141 467	3 883 107	
Kokku varad	4 461 861	4 987 238	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	174 386	90 018	9
Võlad ja ettemaksud	388 453	1 136 400	10
Kokku lühiajalised kohustised	562 839	1 226 418	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	417 682	318 632	9
Kokku pikaajalised kohustised	417 682	318 632	
Kokku kohustised	980 521	1 545 050	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	2 060 740	2 060 740	12
Muud reservid	206 435	206 435	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 175 013	974 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 152	200 548	
Kokku omakapital	3 481 340	3 442 188	
Kokku kohustised ja omakapital	4 461 861	4 987 238	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	312 855	434 842	13
Muud äritulud	28 180	33 585	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	207 735	142 145	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-73 825	-71 072	15
Mitmesugused tegevuskulud	-56 287	-42 955	16
Tööjõukulud	-186 696	-168 574	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-86 096	-96 632	
Muud ärikulud	-641	-3 679	18
Ärikasum (kahjum)	145 225	227 660	
Intressitulud	2 036	861	
Intressikulud	-77 551	-36 596	
Muud finantstulud ja -kulud	-30 558	8 623	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 152	200 548	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 152	200 548	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Talveaed 2017. 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.

AS Talveaed kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Talveaed AS-l on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaperid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglases väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksud

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 soetusmaksumuses (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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud 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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Valuuta müügi puhul tekib tulu valuuta ostu ja müügi kursi vahest.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Ettevõtte tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	188 659	188 698
Pangakontod	13 811	824 297
Kokku raha	202 470	1 012 995

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	79 666	79 666
Ostjatelt laekumata arved	79 666	79 666
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 992	1 992
Muud nõuded	10 236	10 236
Laenuõuded	8 200	8 200
Intressinõuded	2 036	2 036
Ettemaksed	12 837	12 837
Tulevaste perioodide kulud	2 015	2 015
Muud makstud ettemaksed	10 822	10 822
Raha teel	3 905	3 905
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 636	108 636
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 698	3 698
Ostjatelt laekumata arved	3 698	3 698
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 301	22 301
Muud nõuded	10 163	10 163
Laenuõuded	8 500	8 500
Intressinõuded	1 663	1 663
Ettemaksed	28 002	28 002
Tulevaste perioodide kulud	20 962	20 962
Muud makstud ettemaksed	7 040	7 040
Raha teel	12 372	12 372
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 536	76 536

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	3 952	9 877
Müügiks ostetud kaubad	5 336	4 723
Kokku varud	9 288	14 600

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	502		15 959	
Üksikisiku tulumaks		1 465		1 300
Sotsiaalmaks		3 350		3 160
Kohustuslik kogumispension		83		73
Töötuskindlustusmaksed		191		177
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 490		6 342	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 992	5 089	22 301	4 710

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	8 200	8 200			
Intressinõuded	2 036	2 036			
Kokku muud nõuded	10 236	10 236			
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	8 500	8 500			
Laen1	8 200	8 200	10%	EUR	31.12.2017
Laen2	300	300	6%	EUR	31.12.2017
Intressinõuded	1 663	1 663			
Kokku muud nõuded	10 163	10 163			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksud		
31.12.2015											
Soetusmaksumus	1 336 140	2 116 462	260 991			260 991	340 361	310 807		310 807	4 364 761
Akumuleeritud kulum		-594 542	-115 339			-115 339	-267 383				-977 264
Jääkmaksumus	1 336 140	1 521 920	145 652			145 652	72 978	310 807		310 807	3 387 497
Ostud ja parendused	0	0	0			0	5 269	341 011		341 011	346 280
Amortisatsioonikulu	0	-30 187	-16 375			-16 375	-30 951	0		0	-77 513
31.12.2016											
Soetusmaksumus	1 336 140	2 116 462	260 991			260 991	345 630	651 818		651 818	4 711 041
Akumuleeritud kulum	0	-624 729	-131 714			-131 714	-298 334	0		0	-1 054 777
Jääkmaksumus	1 336 140	1 491 733	129 277			129 277	47 296	651 818		651 818	3 656 264
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	4 231	258 733	0	258 733	262 964
Amortisatsioonikulu	0	-26 281	-16 404	0	0	-16 404	-19 037	0	0		-61 722
31.12.2017											
Soetusmaksumus	1 336 140	2 116 462	260 991	0	0	260 991	349 861	910 551	0	910 551	4 974 005
Akumuleeritud kulum	0	-651 010	-148 118	0	0	-148 118	-317 371	0	0	0	-1 116 499
Jääkmaksumus	1 336 140	1 465 452	112 873	0	0	112 873	32 490	910 551	0	910 551	3 857 506

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	170 330	170 330
Akumuleeritud kulum	-1 149	-1 149
Jääkmaksumus	169 181	169 181
Ostud ja parendused	76 781	76 781
Amortisatsioonikulu	-19 119	-19 119
31.12.2016		
Soetusmaksumus	245 962	245 962
Akumuleeritud kulum	-19 119	-19 119
Jääkmaksumus	226 843	226 843
Ostud ja parendused	81 492	81 492
Amortisatsioonikulu	-24 374	-24 374
31.12.2017		
Soetusmaksumus	308 335	308 335
Akumuleeritud kulum	-24 374	-24 374
Jääkmaksumus	283 961	283 961

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
BestKredit OU	590 368	172 686	417 682		15%		31.12.2020
Pikaajalised võlakirjad kokku	590 368	172 686	417 682				
Muud laenukohustised							
Laen omanikult	1 700	1 700			0%		31.12.2018
Muud laenukohustised kokku	1 700	1 700					
Laenukohustised kokku	592 068	174 386	417 682				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen äriühendust	9 000	9 000			6%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000					
Pikaajalised laenud							
BestKredit OU	395 500	76 868	318 632		15%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	395 500	76 868	318 632				
Muud laenukohustised							
Laen omanikult	4 150	4 150			0%	EUR	31.12.2017
Muud laenukohustised kokku	4 150	4 150					
Laenukohustised kokku	408 650	90 018	318 632				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Maa		970 000
Kokku		970 000

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 982	16 982	
Võlad töövõtjatele	25 317	25 317	
Maksuvõlad	5 089	5 089	
Muud võlad	4 759	4 759	
Saadud ettemaksed	36 306	36 306	
Tulevaste perioodide tulud	6 797	6 797	
Muud saadud ettemaksed	29 509	29 509	
Ühisproekti ettemaks	300 000	300 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	388 453	388 453	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 570	9 570	
Võlad töövõtjatele	24 440	24 440	
Maksuvõlad	4 710	4 710	
Muud võlad	1 814	1 814	
Muud viitvõlad	1 814	1 814	
Saadud ettemaksed	795 866	795 866	
Tulevaste perioodide tulud	18 672	18 672	
Muud saadud ettemaksed	777 194	777 194	
Ühisproekti ettemaks	300 000	300 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 136 400	1 136 400	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	9 675	8 637
Puhkusetasude kohustis	15 642	15 803
Kokku võlad töövõtjatele	25 317	24 440

Lisa 12 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	2 060 740	2 060 740
Aktsiate arv (tk)	6 460	6 460
Aktsiate nimiväärtus	319	319

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	312 855	434 842
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	312 855	434 842
Kokku müügitulu	312 855	434 842
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101 Restoranid jm toitlustuskohad	47 074	40 340
66199 Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	251 873	386 377
45201 Mootorsõidukite hooldus ja remont	13 908	8 125
Kokku müügitulu	312 855	434 842

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum immateriaalsete põhivarade müügist	0	30 000
Trahvid, viivised ja hüvitised	18 815	1 938
Rendi- ja üüritulu	1 161	1 634
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnustatud nõuded	0	2
Muud	8 204	11
Kokku muud äritulud	28 180	33 585

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	33 005	26 360
Energia	28 297	25 323
Elektrienergia	21 773	19 795
Kütus	6 524	5 528
Teenustasu EUREX	770	387
Pangateenused	11 753	19 002
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	73 825	71 072

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	3 225	4 300
Mitmesugused bürookulud	8 027	8 560
Lähetuskulud	12 380	949
Koolituskulud	806	526
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 139	4 139
Reklaami kulud	590	528
Kommunaalteenused	4 761	4 299
Pangateenused	0	2 520
Halduskulud	13 834	13 823
Muud	8 525	3 311
Kokku mitmesugused tegevuskulud	56 287	42 955

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	128 482	118 614
Sotsiaalmaksud	42 411	39 941
puhkusereservi muutmune	15 803	10 020
Kokku tööjõukulud	186 696	168 575
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	23

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	27 770	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-62	20
Muud	-27 067	3 659
Kokku muud ärikulud	641	3 679

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-11 045	8 623
Muud	-19 513	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-30 558	8 623

Lisa 20 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 ettevõtjad	1 700	4 500

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanik	10 100	26 960	0%	EUR	31.12.2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	26 247	23 306

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

Aktsiaselts Talveaed (registrikood: 10005139) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIUBOV SMETANINA	Juhatuse liige	02.07.2018
VADIM PAVLOV	Juhatuse liige	27.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Talveaed aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Talveaed (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistite tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Randväli

Vandeauditori number 467

CAPELLA CONSULTING OSAÜHING

Auditiorettevõtja tegevusloa number 267

Pirni tn 12, Tallinn, Harju maakond, 10617

02.07.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Talveaed (registrikood: 10005139) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 175 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 152
Kokku	1 214 165

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 175 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 152
Kokku	1 214 165

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	251873	80.51%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	47074	15.05%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	13908	4.45%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6090835
E-posti aadress	info@tlvd.eu
Veebilehe aadress	http://tlvd.eu