

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: VITAMED GROUP OÜ

registrikood: 10347453

tänavatalu nimi, J. Koorti tn 18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13623

telefon: +372 6013600, +372 5092360, +372 5076010

faks: +372 6013400

e-posti aadress: vitamed@hot.ee, vita_acc@hot.ee

veebilehe aadress: www.hot.ee/vitamed/

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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Firma on kaubandus: kosmeetika,-parfümeeria -ja muude nahahooldustoodete ning mittelitsentseeritavate ravimite hulgi- ja jaemüük, ravimite import ja hulgimüük.

Realiseerimise netokäive 2016.aastal oli **40 075** eur.

2016.a. puhul oli arvestatud järgmiseid näidajaid:

1. $FAT = \text{Müügitulu} / \text{Põhivara} = 40075 / 41655 = 0,96$ (kord)

Eelmisel aastal oli 1,12 (kord)

2. $ST = \text{Müügitulu} / \text{Varud} = 40075 / 34386 = 1,17$ (kord)

Eelmisel aastal oli 0,72 (kord)

3. $QR = \text{Käibevarad} - \text{Varud} / \text{Lühiajalised kohustused} = 36718 - 34386 / 12262 = 0,19$ (kord)

Eelmisel aastal oli 0,20 (kord)

Selgitused:

FAT – Põhivara käibekordaja

ST – Varude käibekordaja

QR – Likviidsuskordaja

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 0 eur.

Personal

Keskmine töötajate arv 2016. aastal oli 5 ning nende palkade kogusumma brutto oli 12 344 euro.

Juhatuse eraldi tasu ei makstud.

Dividendid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

VITAMED GPOUP OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2017. aastal müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 577	1 663	2
Nõuded ja ettemaksed	755	1 427	
Varud	34 386	65 549	4
Kokku käibevarad	36 718	68 639	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	41 655	42 219	6
Kokku põhivarad	41 655	42 219	
Kokku varad	78 373	110 858	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 262	15 706	8
Kokku lühiajalised kohustised	12 262	15 706	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	54 000	85 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	54 000	85 000	
Kokku kohustised	66 262	100 706	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Muud reservid	7 618	7 618	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22	-2 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 959	2 325	
Kokku omakapital	12 111	10 152	
Kokku kohustised ja omakapital	78 373	110 858	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	40 075	47 156	11
Muud äritulud	5	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 435	-16 156	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 430	-9 147	
Tööjõukulud	-16 350	-18 928	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-564	-564	
Muud ärikulud	-342	-36	15
Ärikasum (kahjum)	1 959	2 325	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 959	2 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 959	2 325	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 959	2 325	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	564	564	
Kokku korrigeerimised	564	564	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	672	471	
Varude muutus	31 163	20 175	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 444	-20 847	
Kokku rahavood äritegevusest	30 914	2 688	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	-31 000	-1 547	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 000	-1 547	
Kokku rahavood	-86	1 141	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 663	522	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-86	1 141	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 577	1 663	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	7 618	-2 347	7 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 325	2 325
31.12.2015	2 556	7 618	-22	10 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 959	1 959
31.12.2016	2 556	7 618	1 937	12 111

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

VITAMED GPOUP OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga. Hea raamatupidamisetava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna

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.

Muud nõuded

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parandustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 euro.

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 parandusväljaminekud, 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.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võla kirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võla kohustused) 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 nominaal väärtusega, 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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

VITAMED GPOUP OÜ aastaaruanne koostamisel on loetud seotud osapoolteks :

- omanikke (ematettevõtte ning ematettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähe sugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	578	410
Pank	988	1 242
Deposiit	11	11
Kokku raha	1 577	1 663

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, raha jääk vastaval raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõttel näidatud jäägiga.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	755	1 427
Kokku nõuded ostjate vastu	755	1 427

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	34 386	65 549
Kokku varud	34 386	65 549

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		366		932
Üksikisiku tulumaks		118		115
Sotsiaalmaks		450		305
Kohustuslik kogumispension		33		27
Töötuskindlustusmaksed		29		22
Ettemaksukonto jääk	56		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56	996		1 401

Maksuvõlgade kirjel on kajastatud detsembri eest deklareeritud maksud, mille maksetähtaeg saabus jaanuaris 2017.a.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	53 677	4 535	58 212
Akumuleeritud kulum	-11 089	-4 340	-15 429
Jääkmaksumus	42 588	195	42 783
Amortisatsioonikulu	-542	-22	-564
31.12.2015			
Soetusmaksumus	53 677	4 535	58 212
Akumuleeritud kulum	-11 631	-4 362	-15 993
Jääkmaksumus	42 046	173	42 219
Amortisatsioonikulu	-540	-24	-564
31.12.2016			
Soetusmaksumus	53 677	4 535	58 212
Akumuleeritud kulum	-12 171	-4 386	-16 557
Jääkmaksumus	41 506	149	41 655

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised võlakirjad					
Omaniku laen	54 000		54 000		
Pikaajalised võlakirjad kokku	54 000		54 000		
Laenukohustised kokku	54 000		54 000		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised võlakirjad					
Omaniku laen	85 000		85 000		0%
Pikaajalised võlakirjad kokku	85 000		85 000		
Laenukohustised kokku	85 000		85 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 901	7 901
Võlad töövõtjatele	2 804	2 804
Maksuvõlad	996	996
Muud võlad	516	516
Muud viitvõlad	516	516
Saadud ettemaksed	45	45
Muud saadud ettemaksed	45	45
Kokku võlad ja ettemaksed	12 262	12 262
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 224	11 224
Võlad töövõtjatele	2 768	2 768
Maksuvõlad	1 401	1 401
Muud võlad	313	313
Muud viitvõlad	313	313
Kokku võlad ja ettemaksed	15 706	15 706

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Palk	1 190	927
Puhkuse reserv	1 614	1 841
Kokku võlad töövõtjatele	2 804	2 768

Töövõtjate võlgadena on kajastatud detsembri kuu eest arvestatud.

Kasutamata puhkuselt arvestatud ja kuludesse kantud, kui välja maksmata puhkusekohustus koos sotsmaksudega. Puhkusetasu kantakse aasta jooksul kuludesse. Puhkusekohustuse summat on korrigeeritud aasta inventuuri tulemuste põhjal.

Võlgnevus aruandvatele isikutele ei ole.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 075	47 156
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 075	47 156
Kokku müügitulu	40 075	47 156
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Parfüümide kosmeetika hulgimüük / EMTAK -46451 /	29 899	39 951
Kosmetika ja tualetitarve jäemüük / EMTAK -47751 /	10 176	7 205
Kokku müügitulu	40 075	47 156

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	5	0
Kokku muud äritulud	5	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	19 435	16 156
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 435	16 156

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	12 344	14 386
Sotsiaalmaksud	4 006	4 542
Haigusleht	0	0
Kokku tööjõukulud	16 350	18 928
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Traavid, viivised ja hüvitised	218	36
Muud	124	0
Kokku muud ärikulud	342	36

Lisa 16 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	54 000	85 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

VITAMED GROUP OÜ (registrikood: 10347453) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATACHA ALEXIEVA	Juhatuse liige	19.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 959
Kokku	1 937

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	29899	74.61%	Jah
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	10176	25.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natacha Alexieva	45602130363		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6013600
Faks	+372 6013400
Mobiiltelefon	+372 5092360
Mobiiltelefon	+372 5076010
E-posti aadress	vitamed@hot.ee
E-posti aadress	vita_acc@hot.ee
Veebilehe aadress	www.hot.ee/vitamed/