

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 11.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: West Cape OÜ

registrikood: 11877255

tänava/talu nimi, Trummi 30 S

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12617

e-posti aadress: vaho@smn.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

West Cape OÜ on 2010. aastal asutatud ettevõte, mis kuulub 100% Vaho Klaamann'ile. West Cape OÜ peamiseks tegevuskohaks on Eesti Vabariik.

West Cape OÜ põhitegevuseks on veinide hulgimüük, mis 2010. aastal moodustas 100% müügitulust. West Cape OÜ tootevalikus on praegusel tegevusperioodil eranditult Lõuna Aafrika Vabariigi veinid, neist suurem osa väikeste perekondlike veinimõisade toodang. Tulevikus on plaanis lisada ka teiste vähemtuntud veinipiirkondade toodangut - järgmisena lisandub tõenäoliselt Sloveenia.

Vaho Klaamann

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab West Cape OÜ 2010. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. West Cape OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Vaho Klaamann
Juhatuse esimees

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	11.01.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	510 319		2
Nõuded ja ettemaksed	291 331		3
Varud	1 348 990		6
Kokku käibevara	2 150 640		
Kokku varad	2 150 640		
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	200 000		7
Võlad ja ettemaksed	82 480		8
Kokku lühiajalised kohustused	282 480		
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 768 066		7
Kokku pikaajalised kohustused	1 768 066		
Kokku kohustused	2 050 546		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 094		
Kokku omakapital	100 094		
Kokku kohustused ja omakapital	2 150 640		

Kasumiaruanne

(kroonides)

	11.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	1 050 737	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-941 615	11
Mitmesugused tegevuskulud	-22 112	12
Ärikasum (-kahjum)	87 010	
Finantstulud ja -kulud	-26 916	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 094	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 094	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	11.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	87 010	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-291 331	3
Varude muutus	-1 348 990	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	82 480	8
Kokku rahavood äritegevusest	-1 470 831	
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	354	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	354	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 968 066	
Makstud intressid	-26 852	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 981 214	
Kokku rahavood	510 737	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	510 737	
Valuutakursside muutuste mõju	-418	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	510 319	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.01.2010	40 000		40 000
11.01.2010	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		60 094	60 094
31.12.2010	40 000	60 094	100 094

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ West Cape'i 2010. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks loetakse kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o. ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt. ettemaksud, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ja võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansistõenäoliselt laekuv 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

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toodete müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [/sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule 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

(kroonides)

	31.12.2010
Sularaha kassas	17 042
Arvelduskontod	493 277
Kokku raha	510 319

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	22 601
Ostjatelt laekumata arved	25 215
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 614
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	139 987
Muud nõuded	17 391
Viitlaekumised	17 391
Ettemaksed	111 352
Kokku Nõuded ja ettemaksed	291 331

Ostjatelt laekumata nõudeid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. 2010.aastal kanti kuludesse 4 558 krooni ja moodustati allahindlusreserv summas 2 614 krooni.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	25 215
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 614
Kokku nõuded ostjate vastu	22 601
	11.01.2010 - 31.12.2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-4 558
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 944
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-2 614

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		11.01.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	139 987	0	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	139 987	0	0

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010
Valmistoodang	1 348 990
Kokku varud	1 348 990

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Alkonda OÜ	200 000	200 000			2%
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000			
Pikaajalised laenud					
Alkonda OÜ	1 768 066		1 768 066		2%
Pikaajalised laenud kokku	1 768 066		1 768 066		
Laenukohustused kokku	1 968 066	200 000	1 768 066		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Võlad tarnijatele	55 628
Muud võlad	26 852
Intressivõlad	26 852
Kokku võlad ja ettemaksed	82 480

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010
Osakapital	40 000
Osade arv (tk)	1
Osade nimiväärtus Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada iga-aastastest puhaskasumist eraldi ja kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Seega 2010.aasta kasumist tuleb moodustada reservkapital vähemalt summas 3 005 krooni. Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2010 moodustab sel juhul 57 089 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 45 100 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 11 989 krooni.	

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	11.01.2010 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	1 050 737
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 050 737
Kokku müügitulu	1 050 737
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	11.01.2010 - 31.12.2010
Alkohoolsed joogid	1 050 737
Kokku müügitulu	1 050 737

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	11.01.2010 - 31.12.2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	941 065
Transpordikulud	550
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	941 615

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	11.01.2010 - 31.12.2010
Üür ja rent	9 646
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 558
Reklaamikulud	7 179
Muud	729
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 112

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

2010.aastal töötasusid välja ei makstud.

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

West Cape OÜ 2010.aastal töötasusid ega muid soodustusi välja ei maksnud.

Aruande digitaalallkirjad

West Cape OÜ (registrikood: 11877255) 11.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHO KLAAMANN	Juhatuse liige	25.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	11.01.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 094
Kokku	60 094
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 094
Kokku	60 094

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulgimüük	46341	1050737	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vaho Klaamann	35910050220	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	vaho@smn.ee