

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: FineWine OÜ

registrikood: 11298735

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10141

telefon: +372 5072991

e-posti aadress: eve.nomm@finewine.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 Ettemaksed	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

FineWine OÜ jätkas 2011.aastal majandustegevust määratud põhitegevusalal, milleks on kvaliteetalkoholi import ja hulgimüük.

2011.aasta majandustegevust mõjutas oluliselt majanduse üldine seisak ja ostujõu piiratud maht Eestis, mistõttu jäi saavutamata 2011.aastaks planeeritud müügikasv.

Ettevõtte juhatus hindas 2011. aasta positiivseteks muutusteks arenguid jaekaubandussuunal. Samuti oli oluliseks muutuseks gurmeetoodete impordi ja hulgimüügi alustamine.

2011.aastal on ettevõtte juhatus vähendanud tööjõu- ja logistikakulusid.

2012.aastal jätkatakse tegevust põhitegevusalal eesmärgiga saavutada 2013.aastaks ärikasum.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 416	11 999	2
Nõuded ja ettemaksed	49 572	50 002	
Varud	70 190	86 046	6
Kokku käibevara	130 178	148 047	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	12 899	32 740	
Nõuded ja ettemaksed	1 071	0	
Materiaalne põhivara	1 994	3 206	7
Immateriaalne põhivara	20 681	46 045	8
Kokku põhivara	36 645	81 991	
Kokku varad	166 823	230 038	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	156 305	127 428	9
Kokku lühiajalised kohustused	156 305	127 428	
Kokku kohustused	156 305	127 428	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Muud reservid	396 484	396 484	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-319 439	-360 072	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 092	40 633	
Kokku omakapital	10 518	102 610	
Kokku kohustused ja omakapital	166 823	230 038	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	399 975	402 758	10
Muud äritulud	127	9	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-305 055	-300 445	11
Mitmesugused tegevuskulud	-63 630	-15 565	
Tööjõukulud	-76 035	-72 895	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 212	-1 249	
Muud ärikulud	-25 365	-3 948	13
Ärikasum (kahjum)	-71 195	8 665	
Finantstulud ja -kulud	-20 897	31 970	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-92 092	40 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 092	40 635	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-71 195	8 665	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 212	1 249	
Muud korrigeerimised	22 956	-34 123	
Kokku korrigeerimised	24 168	-32 874	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	430	-22	
Varude muutus	15 856	30 898	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28 887	-24 464	
Laekunud intressid	1	12	
Makstud intressid	-801	-718	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 654	-18 503	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	428	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	64	
Antud laenud	1 071	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 071	492	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-131	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-131	
Kokku rahavood	-1 583	-18 142	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 999	30 141	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 583	-18 142	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 416	11 999	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	383 684	-360 072	49 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 633	40 633
Muutused reservides		12 800		12 800
31.12.2010	25 565	396 484	-319 439	102 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-92 092	-92 092
31.12.2011	25 565	396 484	-411 531	10 518

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FineWine OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja teel olevat raha (arvele laekumata kaardimaksed).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud kohustused seisuga 31.detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtet kajastatakse ostumeetodil. Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes algselt omandatud osaluse soetusmaksumuses. Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel kajastatakse (positiivse või negatiivse) firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastab omandav ettevõtte osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust oma bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes oma kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega seotud otsestest veokuludest ja alkoholiaktsiisist. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 278 eurot ja mille kasulik tööiga on üle ühe aasta.

Ühing kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel lähtutakse analoogilistest põhimõtetest nagu materiaalse põhivara soetamisel : ostuhind + soetamisega otseselt seotud kulud. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha

arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara amortiseeritakse lineaarset meetodit kasutades, v.a. kaubamärk, mida ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu inventar ja seadmed	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuka juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise ettevõtte üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooltena on kajastatud aastaaruandes:

- * omanikke,
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda,
- * eelpool nimetatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised

omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intrissitulu arvestatakse kassapõhiselt.

2009.aastal otsustasid FineWine OÜ osanikud moodustada täiendava muu reservi netovara suurendamiseks. Reserv moodustati osanike laenude konverteerimisega omakapitaliinstrumentideks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 679	1 746
Arvelduskontod	8 737	9 938
Raha teel	0	315
Kokku raha	10 416	11 999

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6		
Käibemaks	9 094		9 695
Üksikisiku tulumaks	891		863
Sotsiaalmaks	1 727		1 519
Kohustuslik kogumispension	52		
Töötuskindlustusmaksed	126		91
Intress			16
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68		347
Ettemaksukonto jääk		110	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 964	110	12 531

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
11121267	Scanfinest OÜ	Eesti	alkohoolsete jookide käitlus ja müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Scanfinest OÜ	32 740		-19 841		12 899
Kokku	32 740		-19 841		12 899

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 479	2 479		
Kokku ettemaksed	2 479	2 479		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 867			1 867
Kokku ettemaksed	1 867			1 867

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	70 108	79 335
Kaubad	70 108	79 335
Ettemaksed varude eest	82	6 711
Ettemaksed tarnijatele varude eest	82	6 711
Kokku varud	70 190	86 046

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 737	1 737	3 895	5 632
Akumuleeritud kulum	-1 086	-1 086	-519	-1 605
Jääkmaksumus	651	651	3 376	4 027
Ostud ja parendused	428	428		428
Muud ostud ja parendused	428	428		428
Amortisatsioonikulu	-470	-470	-779	-1 249
31.12.2010				
Soetusmaksumus	2 165	2 165	3 895	6 060
Akumuleeritud kulum	-1 556	-1 556	-1 298	-2 854
Jääkmaksumus	609	609	2 597	3 206
Amortisatsioonikulu	-433	-433	-779	-1 212
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 165	2 165	3 895	6 060
Akumuleeritud kulum	-1 989	-1 989	-2 077	-4 066
Jääkmaksumus	176	176	1 818	1 994

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2009			
Soetusmaksumus		109	109
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus		109	109
Ostud ja parendused	47 934		47 934
Amortisatsioonikulu	-1 998		-1 998
31.12.2010			
Soetusmaksumus	47 934	109	48 043
Akumuleeritud kulum	-1 998	0	-1 998
Jääkmaksumus	45 936	109	46 045
Amortisatsioonikulu	-4 793		-4 793
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-20 571		-20 571
31.12.2011			
Jääkmaksumus	20 572	109	20 681

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	122 138	93 341
Võlad töövõtjatele	12 482	12 462
Maksuvõlad	11 964	12 531
Muud võlad	4 601	4 098
Muud viitvõlad	4 601	4 098
Saadud ettemaksed	5 120	4 996
Kokku võlad ja ettemaksed	156 305	127 428

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	399 975	402 758
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	399 975	402 758
Kokku müügitulu	399 975	402 758
Müügitulu tegevusalade lõikes		
alkohoolsete jookide hulgimüük	399 975	402 758
Kokku müügitulu	399 975	402 758

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	265 723	258 700
Transpordikulud	2 425	2 205
Logistikakulud	36 907	39 540
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	305 055	300 445

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	52 034	50 761
Sotsiaalmaksud	17 542	17 944
Puhkusereserv	6 336	4 190
Muud	123	0
Kokku tööjõukulud	76 035	72 895
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 295
Immateriaalse põhivara kulum	25 365	1 997
Muud	0	656
Kokku muud ärikulud	25 365	3 948

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-19 840	32 740
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-19 840	32 740
Intressitulud	1	12
Muud intressitulud	1	0
Intressikulud	-801	-718
Muud intressikulud	-801	-718
Muud finantstulud ja -kulud	-257	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-20 897	32 034

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	1 071		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud			19 641
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 212	

	2011	2010	
	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud		920	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 999		16 115

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	19 730	24 037

Aruande digitaalallkirjad

FineWine OÜ (registrikood: 11298735) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE NÖMM	Juhatuse liige	27.02.2012
MARGUS TEEMANT	Juhatuse liige	27.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-319 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 092
Kokku	-411 531
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	396 484
KAHJUMI KATMINE	-92 092
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-319 439
Kokku	-15 047

Kahjumi katmiseks moodustatakse muud reservid.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulgimüük	46341	399975	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Fine Marketing	10350818	Kotlepi 18, Tallinn, Harju maakond, Eesti	180000 EEK
AS Finest Group	10286368	Pärnu mnt 22a, Tallinn, Harju maakond, Eesti	140000 EEK
Eve Nõmm	46910130237	Tallinn, Harju maakond, Eesti	80000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5072991
E-posti aadress	eve.nomm@finewine.ee