

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Vincent Holding osühing

registrikood: 11732108

tänavatalu nimi, Mahtra 30c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13811

telefon: +372 56916118

e-posti aadress: info@vholding.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Vincent Holding OÜ on 14.10.2009 asutatud äriühing. Firma peamiseks tegevusalaks on ONE kondoomide ja kuivšampooni Batiste hulgimüük. Alates aruandeaasta septembrist lisandus toodete valikusse käte- ja jalakreemide kaubamärk Purederm.

2014. majandusaasta müügitulu oli 162 352 eurot ja kasumiks kujunes 21 800 eurot. Võrreldes eelmise, 2013. majandusaastaga kasvas ettevõtte käive 44 %. 2014.aastal jätkati konservatiivse müügiplaaniga, mis tõi oodatud tulemusi ja ettevõttel on võimalik jätkata eelneva kahjumi katmist.

Põhivara soetati aruandeaastal 1800 euro eest.

2015. majandusaastal plaanib Vincent Holding OÜ aktiivselt tegeleda käte- ja jalakreemide, kondoomide ja kuivšampoonide hulgimüügiga, laiendades üle-Eestilist edasimüüjate võrku kaasates ka väiksemaid kaubanduskette. Lisaks plaanitakse aasta alguses tuua turule uus kaubamärk Moxie, millega on juba hakatud aktiivselt turule sisenema. Sortimenti on ka plaanis lisada loodustooted Chaga, mis on Eesti päritolu toode. Müügistrateegia on jätkuvalt konservatiivne ja kulud range kontrolli all, mis lubab eeldada, et 2015. majandusaastal on võimalik eelnevate perioodide kahjum täielikult katta ja viia ettevõtte kasumisse.

Vincent Holding OÜ juhatusse kuulus aruandeaasta lõpuga 1 liige. Juhatusel liikmele on töötasu makstud summas 10 tuhat eurot. Juhatusel liikmele ei ole makstud juhatusel liikmetasusid ja muid soodustusi. Juhatusel liikme lahkumisel ei ole ette nähtud kompensatsioone ega muid hüvitisi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 873	12 389	
Nõuded ja ettemaksed	39 266	21 938	2
Varud	35 023	27 051	3
Kokku käibevara	85 162	61 378	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 012	2 477	5
Kokku põhivara	3 012	2 477	
Kokku varad	88 174	63 855	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	69 060	69 060	6
Võlad ja ettemaksed	27 362	24 566	7
Kokku lühiajalised kohustused	96 422	93 626	
Kokku kohustused	96 422	93 626	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 473	4 473	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 244	-36 777	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 523	2 533	
Kokku omakapital	-8 248	-29 771	
Kokku kohustused ja omakapital	88 174	63 855	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	162 352	113 067	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-81 768	-65 787	10
Mitmesugused tegevuskulud	-40 310	-27 507	11
Tööjõukulud	-15 241	-10 117	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 265	-2 652	
Muud ärikulud	-268	-2 196	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 500	4 808	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 977	-2 275	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 523	2 533	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 523	2 533	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 500	4 808
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 265	2 652
Kokku korrigeerimised	1 265	2 652
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 260	1 373
Varude muutus	-7 973	4 309
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 741	-11 829
Laekunud intressid	0	2
Makstud intressid	-2 083	-2 560
Kokku rahavood äritegevusest	190	-1 245
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 800	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 800	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	9 060
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	9 060
Kokku rahavood	-1 610	7 815
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 389	4 804
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 610	7 815
Valuutakursside muutuste mõju	94	-230
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 873	12 389

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	4 473	-36 777	-32 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 533	2 533
31.12.2013	4 473	-34 244	-29 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	21 523	21 523
31.12.2014	4 473	-12 721	-8 248

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vincent Holding OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vincent Holding OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimisgevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva suma nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdüd kaupade, teenuste kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara arvelevõtmise alampiir on 640 eurot. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Amorti-satsiooni määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkväärtust, 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Msinad ja seadmed	5 a.
Muu inventar	2-3 a.

Finantskohustused

Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud, lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendilt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja –kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Seotud osapoolteks on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- Tütarettevõtte;
- Sidusettevõtte;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtte);
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele;
- Eelmistes punktides kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	31 557	31 557	
Ostjatelt laekumata arved	31 557	31 557	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38	38	4
Ettemaksed	7 671	7 671	
Muud makstud ettemaksed	7 671	7 671	
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 266	39 266	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 611	21 611	
Ostjatelt laekumata arved	21 611	21 611	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	327	327	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 938	21 938	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	35 023	27 051
Kokku varud	35 023	27 051

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	156	0	1
Käibemaks	0	1 899	0	228
Üksikisiku tulumaks	0	296		282
Sotsiaalmaks	0	598	0	561
Kohustuslik kogumispension	0	36	0	34
Töötuskindlustusmaksed	0	52	0	51
Intress	0	38	0	0
Ettemaksukonto jääk	38		327	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38	3 075	327	1 157

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	4 058	1 300	5 358	4 245	9 603
Akumuleeritud kulum	-2 859	-132	-2 991	-1 483	-4 474
Jääkmaksumus	1 199	1 168	2 367	2 762	5 129
Amortisatsioonikulu	-1 096	-264	-1 360	-1 292	-2 652
31.12.2013					
Soetusmaksumus	4 058	1 300	5 358	4 245	9 603
Akumuleeritud kulum	-3 955	-396	-4 351	-2 775	-7 126
Jääkmaksumus	103	904	1 007	1 470	2 477
Ostud ja parendused	0	0	0	1 800	1 800
Amortisatsioonikulu	-103	-260	-363	-902	-1 265
31.12.2014					
Soetusmaksumus	4 058	1 300	5 358	6 045	11 403
Akumuleeritud kulum	-4 058	-656	-4 714	-3 677	-8 391
Jääkmaksumus	0	644	644	2 368	3 012

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	69 060	69 060			3 %	eur	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	69 060	69 060					
Laenukohustused kokku	69 060	69 060					

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	69 060	69 060			3%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	69 060	69 060					
Laenukohustused kokku	69 060	69 060					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 215	20 215	
Võlad töövõtjatele	1 109	1 109	
Maksuvõlad	3 075	3 075	4
Muud võlad	2 618	2 618	
Intressivõlad	2 072	2 072	
Muud viitvõlad	546	546	
Saadud ettemaksed	345	345	
Muud saadud ettemaksed	345	345	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 362	27 362	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 900	19 900	
Võlad töövõtjatele	931	931	
Maksuvõlad	1 157	1 157	
Muud võlad	2 578	2 578	
Intressivõlad	2 046	2 046	
Muud viitvõlad	532	532	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 566	24 566	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	4 473	4 473
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus Astrec Baltic OÜ 3 131 eur, eraisik 1 342 eur.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	155 739	93 102
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 613	19 965
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	162 352	113 067
Kokku müügitulu	162 352	113 067
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude apteegikaupade hulgimüük	48 335	75 189
Kosmeetikatoodete hulgimüük	113 036	37 878
Muu hulgimüük	981	0
Kokku müügitulu	162 352	113 067

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	69 209	54 022
Transpordikulud	4 258	3 057
Muud	8 301	8 708
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	81 768	65 787

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	1 876	1 935
Lähetuskulud	1 647	128
Koolituskulud	318	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	256	194
IT teenused ja tarvikud	228	126
Reklaamikulud	24 770	19 572
Muud	11 215	5 552
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 310	27 507

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	11 375	7 550
Sotsiaalmaksud	3 866	2 567
Kokku tööjõukulud	15 241	10 117
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	268	2 196
Kokku muud ärikulud	268	2 196

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	95	-230
Intressikulud laenudelt	-2 072	-2 046
Intressitulu	0	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 977	-2 275

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 060	69 060

2013	Saadud laenud		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 060		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2014	2013
Arvestatud tasu		10 200	10 117

Laenult arvestatud intressid 2014 aastal olid 2 072 eur.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2015

Vincent Holding osaühing (registrikood: 11732108) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER EILAND	Juhatuse liige	10.03.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 523
Kokku	-12 721

Kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	114017	70.23%	Jah
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	48335	29.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Astrec Baltic OÜ	10502091	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3131 EUR
Rainer Eiland	38509280233		1342 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56916118
E-posti aadress	info@vholding.ee