

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Valior OÜ

registrikood: 10057633

tänava/talu nimi, Punane 73

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 6684479

faks: +372 6684489

e-posti aadress: madis@fonte.ee, ants@valior.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

AS Valiori missiooniks on inimestele parema elukvaliteedi võimaldamine läbi valikuvõimaluste laiendamise.

Firma äritegevuse üldeesmärgiks on pikaajaliselt olla kõrge teenindustasemega alkohoolsete jookide importöör ja turundaja.

2015. aastal turustas Valior enda poolt maaletoodavaid kaubamärke ning tegi koostööd kohalike tarnijate ja importööridega.

Tooteportfell

Tooteportfelli eesmärgiks aruandeperioodil oli omada maksimaalselt maandatud riskidega ja parima kvaliteediga tootevalikut erinevates hinnakategooriates, kusjuures orienteerumine kvaliteedile ei tähendanud orienteerumist kallile hinnale, vaid tähendas erinevatele kliendigruppidele maksimaalse kvaliteedi pakkumist vastavalt nende ostujõule.

Meie tooteportfell 2015. aastal sisaldas valdavalt samu kaubagruppe, mis eelmisel aruandeaastal ehk siis:

- Kange alkohol
- Lahja alkohol
- Veinid;

Olulised muutused tegevustes.

Majandusaasta lõppes väikese kasumiga.

2016 aastat alustab Valior täiendatud tooteportfelliga ja oluliselt efektiivistatud tegevusega.

Valiori juhatuse on üheliikmeline.

Suhtarvud

Näitaja	Valem	2015	2014
Müügitulu		835 656	874 407
Käibe kasv (%)	$(\text{käive } 2015 - \text{käive } 2014) / \text{käive } 2014 \times 100$	-4,4	-26,6
Kasum		7 435	3 736
Kasumi kasv (%)	$(\text{kasum } 2015 - \text{kasum } 2014) / \text{kasum } 2014 \times 100$	299,0	-67,2
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{käive} \times 100$	0,9	0,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	9,6	8,7
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$	1,1	0,5
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$	5,9	1,8

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53 268	26 143	
Nõuded ja ettemaksed	213 975	262 298	2
Varud	392 948	463 066	
Kokku käibevara	660 191	751 507	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 582	23 325	4
Kokku põhivara	19 582	23 325	
Kokku varad	679 773	774 832	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	69 001	86 495	5
Kokku lühiajalised kohustused	69 001	86 495	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	398 000	483 000	
Võlad ja ettemaksed	87 104	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	485 104	483 000	
Kokku kohustused	554 105	569 495	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	89 604	
Kohustuslik reservkapital	0	8 960	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 733	103 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 435	3 736	
Kokku omakapital	125 668	205 337	
Kokku kohustused ja omakapital	679 773	774 832	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	835 656	874 407	
Muud äritulud	70	33 488	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-554 527	-659 521	
Mitmesugused tegevuskulud	-127 282	-121 376	
Tööjõukulud	-129 515	-108 115	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 642	-9 896	
Muud ärikulud	-13 812	-3 807	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 948	5 180	
Intressikulud	-344	-2 865	
Muud finantstulud ja -kulud	2 831	1 421	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 435	3 736	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 435	3 736	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 948	5 180
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 642	9 896
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-27 487
Muud korrigeerimised	2 831	1 421
Kokku korrigeerimised	8 473	-16 170
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	48 323	-49 246
Varude muutus	70 118	59 886
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 494	-3 826
Kokku rahavood äritegevusest	114 368	-4 176
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 899	-4 786
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	51 567
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 899	46 781
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-85 000	-67 000
Makstud intressid	-344	-2 865
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-85 344	-69 865
Kokku rahavood	27 125	-27 260
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 143	53 403
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 125	-27 260
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 268	26 143

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	89 604	8 960	103 037	201 601
Vigade parandamise mõju	-16		16	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	89 588	8 960	103 053	201 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 736	3 736
Muutused reservides				0
31.12.2014	89 588	8 960	106 789	205 337
Vigade parandamise mõju	16		-16	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	89 604	8 960	106 773	205 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 435	7 435
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-87 104			-87 104
Muutused reservides		-8 960	8 960	0
31.12.2015	2 500		123 168	125 668

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Valior AS juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2015. ja aastaaruande koostamiskuupäeva 10.03.2016. vahel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Firmas on kasutusel kasumiaruande skeem 1.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Varud

Kaubavarud koosnevad edasimüügi eesmärgil soetatud alkohoolsetest jookidest.

Varud paiknevad vastutaval hoiul Logistika Pluss OÜ tavalao, tolli- ja aktsiisilaos. Kaup kantakse kuluks keskmise soetushinna meetodil.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse – alkoholi- ja pakendiaktsiis, tollimaks impordil ning varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutsi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud ehk parendusi kajastatakse põhivarana. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele vahemikus 10 - 40%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on emaettevõtte ja teised osanikud, muud samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, osaühingu juhatus. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	203 785	203 785
Ostjatelt laekumata arved	203 785	203 785
Muud nõuded	8 229	8 229
Intressinõuded	4 894	4 894
Viitlaekumised	3 335	3 335
Ettemaksed	1 961	1 961
Tulevaste perioodide kulud	1 961	1 961
Kokku nõuded ja ettemaksed	213 975	213 975
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	185 903	185 903
Ostjatelt laekumata arved	185 903	185 903
Nõuded seotud osapoolte vastu	61 824	61 824
Muud nõuded	10 794	10 794
Viitlaekumised	10 794	10 794
Ettemaksed	3 777	3 777
Tulevaste perioodide kulud	3 777	3 777
Kokku nõuded ja ettemaksed	262 298	262 298

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	18 547	21 177
Üksikisiku tulumaks	1 357	1 225
Erisoodustuse tulumaks	80	86
Sotsiaalmaks	2 782	2 446
Kohustuslik kogumispension	194	167
Töötuskindlustusmaksed	193	210
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 153	25 311

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013					
Soetusmaksumus	40 826	60 200	101 026	23 036	124 062
Akumuleeritud kulum	-16 482	-39 448	-55 930	-15 617	-71 547
Jääkmaksumus	24 344	20 752	45 096	7 419	52 515
Ostud ja parendused	2 057	2 729	4 786		4 786
Amortisatsioonikulu	-2 490	-5 280	-7 770	-2 126	-9 896
Müügid	-18 825	-4 514	-23 339	-741	-24 080
31.12.2014					
Soetusmaksumus	6 955	32 694	39 649	18 561	58 210
Akumuleeritud kulum	-1 869	-19 007	-20 876	-14 009	-34 885
Jääkmaksumus	5 086	13 687	18 773	4 552	23 325
Ostud ja parendused		1 899	1 899		1 899
Muud ostud ja parendused		1 899	1 899		1 899
Amortisatsioonikulu	-696	-3 362	-4 058	-1 584	-5 642
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 955	34 593	41 548	18 561	60 109
Akumuleeritud kulum	-2 565	-22 369	-24 934	-15 593	-40 527
Jääkmaksumus	4 390	12 224	16 614	2 968	19 582

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		43 379
Transpordivahendid		16 857
Arvutid ja arvutisüsteemid		26 522
Muu materiaalne põhivara		8 188
Kokku		51 567

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	26 229	26 229	
Võlad töövõtjatele	14 835	14 835	
Maksuvõlad	23 153	23 153	
Muud võlad	91 888	4 784	87 104
Muud viitvõlad	91 888	4 784	87 104
Kokku võlad ja ettemaksed	156 105	69 001	87 104

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	42 103	42 103	
Võlad töövõtjatele	12 862	12 862	
Maksuvõlad	25 311	25 311	
Muud võlad	6 219	6 219	
Muud viitvõlad	6 219	6 219	
Kokku võlad ja ettemaksed	86 495	86 495	

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	95 510	78 958
Sotsiaalmaksud	34 005	29 157
Kokku tööjõukulud	129 515	108 115
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Fonte OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	281	483 627	8 608	483 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	852	3 572	53 216	25 106

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	607	4 484	85 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	181 622	40 437	
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	12 042	29 304	67 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	196 830	70 358	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	320

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2016

Valior OÜ (registrikood: 10057633) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS TAMM	Juhatuse liige	30.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 435
Kokku	123 168
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	123 168
Kokku	123 168

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 435
Kokku	123 168
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	123 168
Kokku	123 168

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulgimüük	46341	783354	93.74%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING FONTE	10144480	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6684479
Faks	+372 6684489
E-posti aadress	ants@valior.ee
E-posti aadress	madis@fonte.ee