

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Fearless OÜ

registrikood: 11313736

tänav a nimi, Lossipargi 4

maja number:

küla: Laitse küla

vald: Kernu vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76302

e-posti aadress: ceo@viinikauppa.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ FEARLESS alustas tegevust 2006.a. novembris.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal teeniti tulu 49 996 eurot finantsinvesteeringute müügist. Firma kasum majandusaastal oli 49 259 eurot. Aruandeperioodil puudusid firmal uurimis- ja arenguväljaminekud.

Personal

Fearless OÜs ei töötanud aruandeperioodil ühtegi töötajat ja tööjõukulused ei olnud.

Ettevõtte juhatusel töötasud aruandeperioodil ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	Valem	2015.a	2014.a
Müügitulu (eurodes)		0	99
Puhaskasum (-kahjum) (eurodes)		49 259	28 542
Käibe kasv (-kahanemine) (%)	(Aruandeaasta müügitulu-eelmise aasta müügitulu) /elmise aasta müügitulu * 100	-	-
Puhasrentaablus (%)	Puhaskasum /müügitulu*100	-	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	-	-
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	Puhaskasum/varad kokku*100	24,19%	18,49%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	Puhaskasum/omakapital kokku*100	47,12%	51,62%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	72 133	20 292	2
Nõuded ja ettemaksed	33 368	33 446	3
Varud	8 266	8 266	4
Kokku käibevara	113 767	62 004	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	89 850	92 354	
Kokku põhivara	89 850	92 354	
Kokku varad	203 617	154 358	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	99 069	99 069	6
Kokku pikaajalised kohustused	99 069	99 069	
Kokku kohustused	99 069	99 069	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 180	3 180	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 109	23 567	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 259	28 542	
Kokku omakapital	104 548	55 289	
Kokku kohustused ja omakapital	203 617	154 358	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	0	99	8
Mitmesugused tegevuskulud	-737	-1	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-737	98	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	49 996	28 444	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 259	28 542	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 259	28 542	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-737	98	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	78	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-659	98	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-10 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	52 500	30 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	52 500	20 000	
Kokku rahavood	51 841	20 098	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 292	194	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	51 841	20 098	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 133	20 292	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 180	23 567	26 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	28 542	28 542
31.12.2014	3 180	52 109	55 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	49 259	49 259
31.12.2015	3 180	101 368	104 548

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FEARLESS 2015. 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 eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeeringuid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglaselt väärtustatud kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed 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 maksetähtaegadest 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 summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa 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 vähendamisena.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglaselt väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. 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 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. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi.

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 toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. perioodil 01.01.2008-31.12.2014 kehtis maksumäär 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 ettevõtetel 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.

Seotud osapooled

OÜ FEARLESS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	72 133	20 292
Kokku raha	72 133	20 292

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	33 368	33 368	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 368	33 368	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78	78	5
Muud nõuded	33 368	33 368	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 446	33 446	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	8 266	8 266
Kokku varud	8 266	8 266

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014
	Ettemaks
Käibemaks	78
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	78

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	99 069	0	99 069	0
Pikaajalised laenud kokku	99 069		99 069	
Laenukohustused kokku	99 069	0	99 069	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	99 069	0	99 069	0
Pikaajalised laenud kokku	99 069	0	99 069	0
Laenukohustused kokku	99 069	0	99 069	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 180	3 180
Osade arv (tk)	20	20

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	99
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	99
Kokku müügitulu	0	99
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veinide internetimüük	0	99
Kokku müügitulu	0	99

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Raamatupidamisteenus	734	0
Muud	3	1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	737	1

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	49 996	28 444
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	49 996	28 444

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 425	0	8 425	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 942	99 069	24 942	99 069

2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2016

Fearless OÜ (registrikood: 11313736) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRSI-MARJA SJÖBLOM	Juhatuse liige	27.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 259
Kokku	101 368
Jaotamine	
Kokku	101 368

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 259
Kokku	101 368
Jaotamine	
Kokku	101 368

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KMS Wine Invest OÜ	11535017	Laitse küla, Kernu vald, Harju maakond, Eesti	3021 EUR
Niklas Ilari Andberg	01.08.1979	Soome	159 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ceo@viinikauppa.com