

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Vincent Holding osäühing

registrikood: 11732108

tänavatälu nimi, Valukoja tn 7/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

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; kuivšampooni Batiste ja käte- ja jalakreemide kaubamärgi Purederm hulgimüük. Aruandeaastal täiendati tootevalikuid uute kaubamärkidega MOXIE ja Chaga.

2015. majandusaasta müügitulu oli 357 tuhat eurot ja kasumiks kujunes 19 tuhat eurot. Võrreldes eelmise, 2014. majandusaastaga kasvas ettevõtte käive 120 %. 2015.aastal jätkati aktiivselt toodete nomenklatuuri laiendamisega ja olemasolevate müügiga. Aruandeaasta kasum kattis eelnevate perioodide kahjumi.

Aruandeaastal põhivara ei ole soetatud, järgneva majandusaasta põhivara soetamise summad on veel planeerimisel.

2016. majandusaastal plaanib Vincent Holding OÜ aktiivselt tegeleda olemasolevate tootenomenklatuuride hulgimüügiga ning hoida olemas olevaid kliente. Põhiline eesmärk on laiendada Läti ja Leedu edasimüüjate võrku. Müügistrateegia on jätkuvalt konservatiivne ja kulud range kontrolli all.

Vincent Holding OÜ juhatusse kuulus aruandeaasta lõpuga 1 liige. Juhatuse liikmele on töötasu makstud summas 11 tuhat eurot. Juhatuse liikmele ei ole makstud juhatuseliikmetasusid ja muid soodustusi. Juhatuse liikme lahkumisel ei ole ette nähtud kompensatsioone ega muid hüvitisi.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014	Valemid
Maksevõime kordaja (korda)	0,35	0,51	= (käibevara-varud)/ lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja (korda)	0,15	0,11	= raha/lühiajalised kohustused
Varude käibesagedus (korda)	3,06	4,63	=müügitulu/ aasta keskmine varude jääk
Käibe puhasrentaablus (%)	5,40%	13,20%	=puhaskasum/müügitulu* 100 %
Aktivate rentaablus ROA (%)	7,83%	24,40%	=puhaskasum/varad kokku* 100 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 447	10 873	
Nõuded ja ettemaksed	46 368	39 266	2
Varud	162 792	35 023	3
Kokku käibevara	246 607	85 162	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 457	3 012	5
Kokku põhivara	1 457	3 012	
Kokku varad	248 064	88 174	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	183 876	69 060	6
Võlad ja ettemaksed	53 938	27 362	7
Kokku lühiajalised kohustused	237 814	96 422	
Kokku kohustused	237 814	96 422	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 473	4 473	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 721	-34 244	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 498	21 523	
Kokku omakapital	10 250	-8 248	
Kokku kohustused ja omakapital	248 064	88 174	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	357 709	162 352	9
Muud äritulud	1 708	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-229 249	-81 768	10
Mitmesugused tegevuskulud	-67 742	-40 310	11
Tööjõukulud	-25 469	-15 241	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 555	-1 265	
Muud ärikulud	-9 157	-268	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 245	23 500	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 747	-1 977	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 498	21 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 498	21 523	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 245	23 500	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 555	1 265	5
Kokku korrigeerimised	1 555	1 265	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 103	-17 260	
Varude muutus	-127 769	-7 973	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 818	2 741	
Makstud intressid	-2 635	-2 083	
Kokku rahavood äritegevusest	-86 889	190	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 800	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 800	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	129 959	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-15 142	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	114 817	0	
Kokku rahavood	27 928	-1 610	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 873	12 389	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 928	-1 610	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 354	94	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 447	10 873	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	18 498	18 498
31.12.2015	4 473	5 777	10 250

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 Toimikonna 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 õiglasel 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 väärtpapereid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa 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 müüdud 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. Amortisatsioonimäär 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
Masinad 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 valmidusastele 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. Dividendi 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);
- Tütarettevõtted;
- Sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 945	45 945
Ostjatelt laekumata arved	45 945	45 945
Ettemaksed	423	423
Muud makstud ettemaksed	423	423
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 368	46 368
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 557	31 557
Ostjatelt laekumata arved	31 557	31 557
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38	38
Ettemaksed	7 671	7 671
Muud makstud ettemaksed	7 671	7 671
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 266	39 266

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	162 792	35 023
Kokku varud	162 792	35 023

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0		0	156
Käibemaks	0	177	0	1 899
Üksikisiku tulumaks	0	586	0	296
Sotsiaalmaks	0	1 115	0	598
Kohustuslik kogumispension	0	67	0	36
Töötuskindlustusmaksed	0	81	0	52
Intress	0	0	0	38
Ettemaksukonto jääk	0		38	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 026	38	3 075

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	0	-260	-260	-1 295	-1 555
31.12.2015					
Soetusmaksumus	4 058	1 300	5 358	6 045	11 403
Akumuleeritud kulum	-4 058	-916	-4 974	-4 972	-9 946
Jääkmaksumus	0	384	384	1 073	1 457

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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	31.12.2016
Lühiajaline laen	114 816	114 816			10 %	usd	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	183 876	183 876					
Laenukohustused kokku	183 876	183 876					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 736	41 736	
Võlad töövõtjatele	4 346	4 346	
Maksuvõlad	2 026	2 026	4
Muud võlad	5 830	5 830	
Intressivõlad	5 830	5 830	
Kokku võlad ja ettemaksed	53 938	53 938	

	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	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	4 473	4 473
Osade arv (tk)	3	2
Alates 04.02.15 on osade nimiväärtus: Astrec Baltic OÜ 2 237 eur, Medim OÜ 894 eur ja eraisik 1 342 eur.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	288 540	155 739
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	69 169	6 613
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	357 709	162 352
Kokku müügitulu	357 709	162 352
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude apteegikaupade hulgimüük	43 108	48 335
Kosmeetikatoodete hulgimüük	295 253	113 036
Muu hulgimüük	19 348	981
Kokku müügitulu	357 709	162 352

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	169 721	69 209
Transpordikulud	11 021	4 258
Üür ja rent	2 902	0
Muud	45 605	8 301
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	229 249	81 768

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	2 664	0
Mitmesugused bürookulud	7 482	1 876
Lähetuskulud	419	1 647
Koolituskulud	0	318
Riiklikud ja kohalikud maksud	84	256
IT teenused ja tarvikud	2 287	228
Reklaamikulud	30 501	24 770
Konsultatsiooniteenused	12 280	0
Muud	12 025	11 215
Kokku mitmesugused tegevuskulud	67 742	40 310

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	16 890	11 375
Sotsiaalmaksud	8 579	3 866
Kokku tööjõukulud	25 469	15 241
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	9 090	268
Muud	67	0
Kokku muud ärikulud	9 157	268

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 354	95
Intressikulud laenudelt	-6 393	-2 072
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-7 747	-1 977

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	183 876	69 060

2015	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 352	130 026	15 142

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 022	10 200

Laenult arvestatud intressid 2015 aastal olid 5 830 eur.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2016

Vincent Holding osaühing (registrikood: 11732108) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER EILAND	Juhatuse liige	23.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 498
Kokku	5 777
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 777
Kokku	5 777

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	295253	82.54%	Jah
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	43108	12.05%	Ei
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	19348	5.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Astrec Baltic OÜ	10502091	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2237 EUR
Medim OÜ	12766492	Haage küla, Tähtvere vald, Tartu maakond, Eesti	894 EUR
Rainer Eiland	38509280233		1342 EUR

Sidevahendid

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