

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Manipenny

registrikood: 10141144

tänavanimi, maja number: Lehtla tn 11

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76505

telefon: +372 56921232

e-posti aadress: info@manipenny.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	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2015. aastal jätkus OÜ Manipenny tavapärane majandustegevus. Tänu üldisele majandusolukorra nõrgenemisele, sõltumata meie pingutustest teostada tavapärast jaemüüki ja koolitusi Veinitoas ning HORECa kliendibaasi teenindamist, vähenes käive 1,8 % võrreldes 2014. aastaga. Igapäevatöös jätkusid erinevad koolitused nii era- kui äriklientidele. Üritused väljaspool Tallinna – Saaremaa Ooperipäevade ajal Grande Rose SPAs, Jaanalinnu talus Muhumaal, Õisu Veinifestival, Haapsalu Veinifestival. Samuti täienes tooteportfell uute toodetega Itaalia ja Hispaania tootjatelt.

2015.a. teenisime kasumit 435 eurot. 2016. aastal jätkame kliendipoliitika ja müügisuundade arendamist, et püsida sõltumata üldistest majandusoludest tõusu trendil.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid põhivarasse 2414 eur.

Personal

OÜ Manipennys töötas aasta lõpuks 4 töötajat. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 52808 eurot.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016. aastal on eesmärgiks vähendada laoseisu ja loobuda väheefektiivsetest toodetest. Tähtis on hoida tegevuskulusid range kontrolli all.

Müügimahtude suurendamiseks on plaanis laiendada HORECa klientide arvu, korraldada müügikampaaniaid. Parematel klientidel on ka jälle võimalus külastada veinimaju Itaalias ja Prantsusmaal. Jätkuvalt tegutseb ka veinikool.

2016. aastal on OÜ Manipennyl kavas laiendada tootevalikut ja, mitmekesistada teenuste valikut. Eesmärgiks on võita juurde uusi kliente, et saavutada käibekasvu vähemalt 10 % ja saavutada prognoositud kasuminumber aasta lõpuks.

OÜ Manipenny on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	571	2 286	
Nõuded ja ettemaksed	77 926	63 757	2
Varud	213 289	225 903	
Kokku käibevara	291 786	291 946	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 333	26 273	4
Immateriaalne põhivara	2 081	3 365	5
Kokku põhivara	24 414	29 638	
Kokku varad	316 200	321 584	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	40 676	25 774	6
Võlad ja ettemaksed	162 337	180 264	7
Kokku lühiajalised kohustused	203 013	206 038	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14 801	18 059	6
Kokku pikaajalised kohustused	14 801	18 059	
Kokku kohustused	217 814	224 097	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 680	5 216	
Ülekurss	57 444	57 444	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 571	33 283	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435	1 288	
Kokku omakapital	98 386	97 487	
Kokku kohustused ja omakapital	316 200	321 584	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	687 382	700 373	8
Muud äritulud	11 990	6 872	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-535 921	-555 011	10
Mitmesugused tegevuskulud	-73 476	-76 394	11
Tööjõukulud	-70 493	-66 713	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 638	-2 409	4/5
Muud ärikulud	-9 106	-2 725	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 738	3 993	
Intressikulud	-2 232	-2 613	
Muud finantstulud ja -kulud	-71	-92	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	435	1 288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435	1 288	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 738	3 993
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 638	2 409
Kokku korrigeerimised	7 638	2 409
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 169	5 616
Varude muutus	12 614	11 532
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 541	4 243
Muud rahavood äritegevusest	0	-92
Kokku rahavood äritegevusest	-8 720	27 701
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 414	-1 100
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 414	-1 100
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	600	0
Saadud laenude tagasimaksed	-5 133	-9 867
Arvelduskrediidi saldo muutus	19 436	-11 355
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 258	-2 666
Makstud intressid	-2 226	-2 614
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 419	-26 502
Kokku rahavood	-1 715	99
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 286	2 187
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 715	99
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	571	2 286

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 216	57 444	256	33 283	96 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 288	1 288
31.12.2014	5 216	57 444	256	34 571	97 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	435	435
Muutused muudest omanike sissemaksetest	464	0	0	0	464
31.12.2015	5 680	57 444	256	35 006	98 386

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Manipenny aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Tulude, kulude ja kasumi kajastamiseks on kasutatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Rahaks loetakse rahavoogude aruandes kassas ja pangakontodel olevat raha. Rahavood äritegevusest on koostatud kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arved on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodil kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga ebatõenäoliselt laekuvate arvete real. Ostjatelt laekumata arved on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvaks, kui:

- nõuete maksetähtaeg on ületanud 180 päeva,

- kliendi kohta on saadud informatsiooni tema likvideerimise või pankrotimenetluse algatamise kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Hilisema laekumise korral võetakse nad arvele muudes ärituludes

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortiseeritakse määraga $x\%$ aastas. Positiivset firmaväärtust ei amortiseerita.

Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eur

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summadest, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava

tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamakset.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	65 134	65 134	
Ostjatelt laekumata arved	65 134	65 134	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50	3
Muud nõuded	5 236	5 236	
Viitlaekumised	5 236	5 236	
Ettemaksed	7 506	7 506	
Muud makstud ettemaksed	7 506	7 506	
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 926	77 926	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	51 176	51 176	
Muud nõuded	7 446	7 446	
Viitlaekumised	7 446	7 446	
Ettemaksed	5 135	5 135	
Muud makstud ettemaksed	5 135	5 135	
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 757	63 757	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			15
Käibemaks		19 079	17 503
Üksikisiku tulumaks		919	681
Erisoodustuse tulumaks	50	0	
Sotsiaalmaks		1 762	1 246
Kohustuslik kogumispension		93	50
Töötuskindlustusmaksed		57	88
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50	21 910	19 583

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

							Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	2 601	2 409	5 010	6 426	2 800	2 800	14 236
Akumuleeritud kulum	-2 601	-2 409	-5 010	-2 261			-7 271
Jääkmaksumus	0	0	0	4 165	2 800	2 800	6 965
Ostud ja parendused				23 982	-2 800	-2 800	21 182
Amortisatsioonikulu				-1 874			-1 874
31.12.2014							
Soetusmaksumus	2 601	2 409	5 010	36 720	0	0	41 730
Akumuleeritud kulum	-2 601	-2 409	-5 010	-10 447			-15 457
Jääkmaksumus	0	0	0	26 273	0	0	26 273
Ostud ja parendused				2 414			2 414
Amortisatsioonikulu				-6 354			-6 354
31.12.2015							
Soetusmaksumus	0	0	0	39 134			39 134
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-16 801			-16 801
Jääkmaksumus	0	0	0	22 333			22 333

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
Ostud ja parendused	3 900	3 900
Amortisatsioonikulu	-535	-535
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 900	3 900
Akumuleeritud kulum	-535	-535
Jääkmaksumus	3 365	3 365
Amortisatsioonikulu	-1 284	-1 284
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 900	3 900
Akumuleeritud kulum	-1 819	-1 819
Jääkmaksumus	2 081	2 081

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikutelt	2 782	2 782					
Swedbank laen	0	0			6 k euribor + 5%	EUR	16.06.2015
Swedbank arvelduskrediit	34 636	34 636					
Lühiajalised laenud kokku	37 418	37 418					
Kapitalirendikohustused kokku	18 059	3 258	14 801				
Laenukohustused kokku	55 477	40 676	14 801				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikutelt	2 182	2 182					
Swedbank laen	5 133	5 133			6 k euribor + 5%	EUR	16.06.2015
Swedbank arvelduskrediit	15 201	15 201					
Lühiajalised laenud kokku	22 516	22 516					
Kapitalirendikohustused kokku	21 317	3 258	18 059				
Laenukohustused kokku	43 833	25 774	18 059				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	128 195	128 195	
Võlad töövõtjatele	4 496	4 496	
Maksuvõlad	21 910	21 910	3
Muud võlad	3 467	3 467	
Muud viitvõlad	3 467	3 467	
Saadud ettemaksed	4 269	4 269	
Tulevaste perioodide tulud	232	232	
Muud saadud ettemaksed	4 037	4 037	
Kokku võlad ja ettemaksed	162 337	162 337	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	152 255	152 255	
Võlad töövõtjatele	3 764	3 764	
Maksuvõlad	19 583	19 583	
Muud võlad	4 120	4 120	
Muud viitvõlad	4 120	4 120	
Saadud ettemaksed	542	542	
Muud saadud ettemaksed	542	542	
Kokku võlad ja ettemaksed	180 264	180 264	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	687 382	700 373
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	687 382	700 373
Kokku müügitulu	687 382	700 373
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	678 937	680 595
Veinialane koolitus	8 445	19 778
Kokku müügitulu	687 382	700 373

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	11 990	6 872
Kokku muud äritulud	11 990	6 872

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	480 932	502 496
Transpordikulud	14 330	14 073
Logistikakulud	35 975	35 124
Muud	4 684	3 318
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	535 921	555 011

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	11 317	12 607
Energia	2 611	2 766
Kütus	2 611	2 766
Mitmesugused bürookulud	31 644	28 920
Lähetuskulud	4 858	7 576
Koolituskulud	5 342	9 355
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	54	165
Muud	17 650	15 005
Kokku mitmesugused tegevuskulud	73 476	76 394

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	52 809	49 405
Sotsiaalmaksud	17 684	17 308
Kokku tööjõukulud	70 493	66 713
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 782	2 182

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

Osaühing Manipenny (registrikood: 10141144) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN KASELA	Juhatuse liige	21.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435
Kokku	35 006
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 006
Kokku	35 006

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435
Kokku	35 006
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 006
Kokku	35 006

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulgimüük	46341	678937	98.77%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	8445	1.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Kasela	34104060239	Eesti	2556 EUR
Osaühing Esperan	10711179	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR
Annika Prommik	46802090221	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	568 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56921232
E-posti aadress	annika@manipenny.ee