

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Vinorama OÜ

registrikood: 11910461

tänava/talu nimi, Tartu mnt 56

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10115

e-posti aadress: info@vinorama.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Vinorama OÜ on 2010 aastal asutatud, 100% eestimaisel kapitalil põhinev ettevõte, mille peamiseks tegevusalaks on alkoholsete jookide import ning hulgi- ja jaemüük.

Peamiselt keskendume veinide impordile Euroopast. Hetkel on meie peamiseks klientidega hotellid ja restoranid Tallinnas, Tartus ja Pärnus.

2015.aastal laiendasime tootevalikut ja püüdsime rohkem tutvustada veine HoReCa sektorile. Kasvatasime käivet esinduskaupluses ning saavutasime mitmete restoranidega kokkulepped järgmiseks 2016.aastaks.

2016.aastal plaanime jätkuvalt suurendada turuosa Tallinnas, Tartus ja Pärnus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	59 616	7 197	
Nõuded ja ettemaksed	26 299	16 449	
Varud	52 915	55 477	
Kokku käibevara	138 830	79 123	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 997	14 023	
Immateriaalne põhivara	606	45	
Kokku põhivara	8 603	14 068	
Kokku varad	147 433	93 191	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	56 543	798	
Võlad ja ettemaksed	96 782	82 189	2,3,4
Kokku lühiajalised kohustused	153 325	82 987	
Kokku kohustused	153 325	82 987	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	90 000	90 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-82 352	-88 585	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 096	6 233	
Kokku omakapital	-5 892	10 204	
Kokku kohustused ja omakapital	147 433	93 191	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	200 663	153 928	
Muud äritulud	20	40 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-145 099	-122 702	
Mitmesugused tegevuskulud	-56 142	-57 246	
Tööjõukulud	-3 939	0	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 302	-7 291	
Muud ärikulud	-168	-456	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 967	6 233	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 129	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 096	6 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 096	6 233	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 967	6 233
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 302	7 291
Muud korrigeerimised	0	-40 000
Kokku korrigeerimised	7 302	-32 709
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 850	-5 719
Varude muutus	2 562	8 936
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 464	7 417
Kokku rahavood äritegevusest	-1 489	-15 842
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 837	-299
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 837	-299
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	81 196	51 646
Saadud laenude tagasimaksed	-25 451	-29 637
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	55 745	22 009
Kokku rahavood	52 419	5 868
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 197	1 329
Raha ja raha ekvivalentide muutus	52 419	5 868
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 616	7 197

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	90 000	-88 585	3 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 233	6 233
31.12.2014	2 556	90 000	-82 352	10 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-16 096	-16 096
31.12.2015	2 556	90 000	-98 448	-5 892

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vinorama 2014. 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 juhised.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatus eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevuse kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud kuludesse.

Varud

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 soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi ning riiklikult kehtestatud makse (nt. aktsiis). Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 50 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 50 euro, kantakse kasutuselevõtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 50

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5
Muu immateriaalne põhivara	10

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. Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- * tütar- ja sidusettevõtteid;
- * Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- * eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise momendil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas, aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis lühiajalise kohustusena töövõtjatele.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 518		2 267
Üksikisiku tulumaks		86		0
Erisoodustuse tulumaks		12		8
Sotsiaalmaks		257		0
Kohustuslik kogumispension		16		0
Töötuskindlustusmaksed		19		0
Intress				-43
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0		125	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 908	125	2 232

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	87 124	87 124	
Võlad töövõtjatele	621	621	4
Maksuvõlad	4 908	4 908	
Muud võlad	4 129	4 129	
Intressivõlad	4 129	4 129	
Kokku võlad ja ettemaksed	96 782	96 782	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	79 957	79 957	
Maksuvõlad	2 232	2 232	
Kokku võlad ja ettemaksed	82 189	82 189	

Lisa 4 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	335	0
Puhkusetasude kohustus	286	0
Kokku võlad töövõtjatele	621	0

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 944	0
Sotsiaalmaksud	995	0
Kokku tööjõukulud	3 939	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 798

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	15 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 217	27 108

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.08.2016

Vinorama OÜ (registrikood: 11910461) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÄRRI RÄSTAS	Juhatuse liige	22.09.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-82 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 096
Kokku	-98 448
Katmine	
Tulevaste perioodide kasumi arvelt	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulgimüük	46341	156270	77.88%	Jah
Jookide jaemüük	47251	33539	16.71%	Ei
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	8352	4.16%	Ei
Muu toidukaupade jaemüük	47291	1496	0.75%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1006	0.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Polaris Invest	10640769	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@vinorama.ee