

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: FineWine OÜ

registrikood: 11298735

tänavatänu nimi, Lõõtsa tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 51912127

e-posti aadress: finewine@finewine.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Finewine OÜ tegevus keskendus 2016. aastal kvaliteetveinide ja muude alkoholsete jookide turustamisele Ülemiste City ärilinnakus. Pärnu mnt-l asunud kaubanduspinna rendileping lõpetati aasta alguses ning kogu jaemüük viidi üle Lõõtsa 5 asuvas ärihoones tegutsevasse Finewine Ateljeesse. Lõõtsa 5 asuva äripinna laienemine umbes kaks korda aitas paremini kohaneda Ülemiste City ärilinnaku kasvavate vajadustega. Lisaks äriklientidele laienes märkimisväärselt ka erklentide andmebaas, Finewine Ateljee ruumides korraldati mitmeid koolitus- ja reklaamüritusi. Finewine Ateljee baasil loodi Dunkeri e-poe klienditeenindus ja hakati korraldama e-poe tellimuste logistikat.

Müügipinna laiendamine ning sellega seotud ühekordsete kulude, investeeringute ja kasvanud püsikulude tõttu kujunes ettevõtte majandustegevuse tulemuseks kahjum ning sellega seoses on ettevõtte omakapital langenud allapoole seaduses ette nähtud taset. Kuna ettevõtte peamiseks kreditoriks on emaettevõtte, siis on emaettevõtte valmis viima Finewine OÜ omakapitali seaduses ette nähtud suuruseni kas nõuete kapitaliseerimise või täiendava sissemakse teel.

2017. aasta peamiseks eesmärgideks on kasvatada tulusid peamiselt jätkuvalt areneva Ülemiste City ettevõtete ja töötajate arvelt, rakendada aktiivsemat turundust läbi müügikohas korraldatavate ürituste ja e-kaubanduse kanali kaudu. Samuti on võetud fookusesse tooteportfelli rentaablus ja tõhusam tegevuskulude kontroll. Olulisemaid investeeringuid 2017. aastaks prognoositud ei ole.

Ettevõtte juhtimist teostasid juhatuse liikmed, kellele eraldi tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 278	5 856	
Nõuded ja ettemaksed	25 756	18 761	2
Varud	70 708	78 495	3
Kokku käibevarad	105 742	103 112	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	27 014	18 267	5
Kokku põhivarad	27 014	18 267	
Kokku varad	132 756	121 379	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	135 235	96 496	
Võlad ja ettemaksed	98 475	44 203	6
Kokku lühiajalised kohustised	233 710	140 699	
Kokku kohustised	233 710	140 699	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 610	25 610	
Ülekurss	149 950	149 950	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-194 880	-119 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 634	-75 162	
Kokku omakapital	-100 954	-19 320	
Kokku kohustised ja omakapital	132 756	121 379	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	326 759	385 417	7
Muud äritulud	1 662	44 923	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-254 753	-347 534	8
Mitmesugused tegevuskulud	-70 782	-79 659	
Tööjõukulud	-73 411	-72 640	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 069	-1 200	
Muud ärikulud	-2 460	-36	
Ärikasum (kahjum)	-79 054	-70 729	
Intressikulud	-2 580	-4 324	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-109	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-81 634	-75 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 634	-75 162	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FineWine OÜ 2016.aasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning vabariigi Valtsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja teel olevat raha (arvele laekumata kaardimaksed).

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega seotud otsestest veokuludest ja alkoholiaktsiisist. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 900 eurot ja mille kasulik tööiga on üle ühe aasta. Ühing kasutab materiaalse põhivara amortiseerumisel lineaarset meetodit.

Immateriaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel lähtutakse analoogilistest põhimõtetest nagu materiaalse põhivara soetamisel: ostuhind + soetamisega otseselt seotud kulud. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalne põhivara amortiseeritakse lineaarset meetodit kasutades v.a. kaubamärk, mida ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 900

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist saadavat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise ettevõtte üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooltena on kajastatud aruandes

* omanikke

* tegev-ja kõrgemat juhtkonda

* eelpool nimetatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 471	18 471
Ostjatelt laekumata arved	18 948	18 948
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-477	-477
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 092	2 092
Ettemaksed	5 193	5 193
Tulevaste perioodide kulud	5 132	5 132
Muud makstud ettemaksed	61	61
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 756	25 756
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 520	10 520
Ostjatelt laekumata arved	10 520	10 520
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 728	4 728
Ettemaksed	3 513	3 513
Tulevaste perioodide kulud	3 500	3 500
Muud makstud ettemaksed	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 761	18 761

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	70 708	78 495
Kaubad	70 708	78 495
Kokku varud	70 708	78 495

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 927		2 602
Üksikisiku tulumaks		804		605
Erisoodustuse tulumaks		11		1
Sotsiaalmaks		3 518		2 442
Kohustuslik kogumispension		93		72
Töötuskindlustusmaksed		113		87
Ettemaksukonto jääk	2 092		4 728	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 092	8 466	4 728	5 809

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	4 596	4 596	3 895	8 491
Akumuleeritud kulum	-2 790	-2 790	-3 895	-6 685
Jääkmaksumus	1 806	1 806	0	1 806
Ostud ja parendused			18 254	18 254
Muud ostud ja parendused			18 254	18 254
Amortisatsioonikulu	-247	-247	-609	-856
Müügid	-937	-937		-937
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 659	3 659	22 149	25 808
Akumuleeritud kulum	-3 037	-3 037	-4 504	-7 541
Jääkmaksumus	622	622	17 645	18 267
Ostud ja parendused			14 816	14 816
Muud ostud ja parendused			14 816	14 816
Amortisatsioonikulu	-604	-604	-5 465	-6 069
31.12.2016				
Soetusmaksumus	3 659	3 659	36 965	40 624
Akumuleeritud kulum	-3 641	-3 641	-9 969	-13 610
Jääkmaksumus	18	18	26 996	27 014

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	82 293	82 293
Võlad töövõtjatele	7 485	7 485
Maksuvõlad	8 466	8 466
Muud võlad	231	231
Intressivõlad	231	231
Kokku võlad ja ettemaksed	98 475	98 475
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 318	33 318
Võlad töövõtjatele	4 917	4 917
Maksuvõlad	5 809	5 809
Muud võlad	159	159
Intressivõlad	140	140
Muud viitvõlad	19	19
Kokku võlad ja ettemaksed	44 203	44 203

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	326 759	385 417
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	326 759	385 417
Kokku müügitulu	326 759	385 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
alkohoolsete jookide jaemüük	326 759	385 417
Kokku müügitulu	326 759	385 417

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 139	15 237
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	248 926	303 858
Logistikakulud	3 688	28 439
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	254 753	347 534

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	50 405	50 352
Sotsiaalmaksud	17 714	18 130
Puhkusereserv	5 292	4 158
Kokku tööjõukulud	73 411	72 640
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja		0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	231	140

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	227 590	1 344	80 966	86 292

Seotud osapooltele ei ole arvestatud palka ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2017

FineWine OÜ (registrikood: 11298735) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO KASK	Juhatuse liige	18.04.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-194 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 634
Kokku	-276 514
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-276 514
Kokku	-276 514

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide jaemüük	47251	326759	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
2A Investment Group OÜ	12215510	Tallinn, Harju maakond, Eesti	25610 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51912127
E-posti aadress	finewine@finewine.ee