

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Manipenny

registrikood: 10141144

tänava/talu nimi, Lehtla tn 11

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76505

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2016. aastal jätkus OÜ Manipenny tavapärane majandustegevus. Tänu üldisele majandusolukorra paranemiselening meie pingutustele teostada tavapäraselt jaemüüki ja koolitusi Veinitoas ning HORECa kliendibaasi teenindamist, suurenes käive 2,8 % võrreldes 2015. aastaga.

Igapäevatöös jätkusid erinevad koolitused nii era- kui äriklientidele. Üritused väljaspool Tallinna – Saaremaa Ooperipäevade ajal Grande Rose SPAs, Jaanalinnu talus Muhemaal, Õisu Veinifestival, Haapsalu Veinifestival. Samuti täienes tooteportfell uute toodetega Itaalia, Prantsusmaa ja Hispaania tootjatelt.

2016.a. teenisime kahjumit 8051 eurot.

2017. aastal jätkame kliendipoliitika ja müügisuundade arendamist, et püsida sõltumata üldistest majandusoludest ja pidevalt raskenevas konkurentsi tingimustes tõusu trendil.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid ei tehtud.

Personal

OÜ Manipennys töötas aasta lõpuks 4 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 95988 eurot, millest 35618 eurot oli juhatuse liikmete tasu.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017. 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. Jätakuvalt tegutseb ka veinikool.

2017. aastal OÜ Manipennyl ei ole kavas laiendada tootevalikut, kuid üritame mitmekesistada teenuste valikut. Eesmärgiks on võita juurde uusi kliente, et saavutada käibekasvu vähemalt 10 % ja saavutada prognoositud kasuminumber aasta lõpuks.

Peamised finantssuhtarvud		
	2016	2015
Müügitulu	707485	688165
Brutokasumi määr %	-0,84	0,39
Puhaskasum	-8051	435
Puhasrentaablus	-1,1	0,06
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,39	1,46
ROA	-2,44	0,14
ROE	-8,91	0,44

OÜ Manipenny on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 276	571	
Nõuded ja ettemaksed	75 053	77 926	2
Varud	236 477	213 289	
Kokku käibevarad	312 806	291 786	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 870	22 333	4
Immateriaalsed põhivarad	797	2 081	5
Kokku põhivarad	16 667	24 414	
Kokku varad	329 473	316 200	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	56 545	40 676	6
Võlad ja ettemaksed	171 290	162 337	7
Kokku lühiajalised kohustised	227 835	203 013	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 303	14 801	6
Kokku pikaajalised kohustised	11 303	14 801	
Kokku kohustised	239 138	217 814	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 680	5 680	
Ülekurss	57 444	57 444	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 006	34 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 051	435	
Kokku omakapital	90 335	98 386	
Kokku kohustised ja omakapital	329 473	316 200	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	707 485	687 382	8
Muud äritulud	13 853	11 990	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-507 264	-535 921	
Mitmesugused tegevuskulud	-109 642	-73 476	
Tööjõukulud	-95 989	-70 493	9/10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 747	-7 638	4/5
Muud ärikulud	-6 613	-9 106	
Ärikasum (kahjum)	-5 917	2 738	
Intressikulud	-2 067	-2 232	
Muud finantstulud ja -kulud	-67	-71	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 051	435	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 051	435	

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 miinuskärgiga 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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 väljamakselt.

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 016	50 016
Ostjatelt laekumata arved	45 857	45 857
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	4 159	4 159
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Muud nõuded	5 530	5 530
Viitlaekumised	5 530	5 530
Ettemaksed	19 507	19 507
Muud makstud ettemaksed	19 507	19 507
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 053	75 053
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	65 134	65 134
Ostjatelt laekumata arved	65 134	65 134
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50
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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		17 199		19 079
Üksikisiku tulumaks		1 153		919
Erisoodustuse tulumaks	0	0	50	0
Sotsiaalmaks		2 183		1 762
Kohustuslik kogumispension		114		93
Töötuskindlustusmaksed		84		57
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		20 733	50	21 910

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 601	2 409	5 010	36 720	41 730
Akumuleeritud kulum	-2 601	-2 409	-5 010	-10 447	-15 457
Jääkmaksumus	0	0	0	26 273	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
Amortisatsioonikulu				-6 463	-6 463
31.12.2016					
Soetusmaksumus				39 134	39 134
Akumuleeritud kulum				-23 264	-23 264
Jääkmaksumus				15 870	15 870

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-1 284	-1 284
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 900	3 900
Akumuleeritud kulum	-3 103	-3 103
Jääkmaksumus	797	797

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen eraisikutelt	20 016	20 016			10
Swedbank arvelduskrediit	33 113	33 113			
Lühiajalised laenud kokku	53 129	53 129			
Kapitalirendikohustised kokku	14 719	3 416	11 303		
Laenukohustised kokku	67 848	56 545	11 303		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen eraisikutelt	2 782	2 782			
Swedbank arvelduskrediit	34 636	34 636			
Lühiajalised laenud kokku	37 418	37 418			
Kapitalirendikohustised kokku	18 059	3 258	14 801		
Laenukohustised kokku	55 477	40 676	14 801		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	128 265	128 265	
Võlad töövõtjatele	5 034	5 034	
Maksuvõlad	20 733	20 733	3
Muud võlad	4 555	4 555	
Muud viitvõlad	4 555	4 555	
Saadud ettemaksed	12 703	12 703	
Tulevaste perioodide tulud	42	42	
Muud saadud ettemaksed	12 661	12 661	
Kokku võlad ja ettemaksed	171 290	171 290	

	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	
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	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	707 485	687 382
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	707 485	687 382
Kokku müügitulu	707 485	687 382
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	679 514	678 937
Veinialane koolitus ja konsultatsioon	27 971	8 445
Kokku müügitulu	707 485	687 382

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	71 969	52 809	
Sotsiaalmaksud	24 019	17 684	
Kokku tööjõukulud	95 988	70 493	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	2	3	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	0	10

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		20 015	2 782
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 666		

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Eraisikust omanikud	17 233	0	EUR	vaba

Ostud ja müügid

	2016	
	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	528	61 169

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	35 618	0

Osanike poolt antud laenud kokku 20015 eur. 0% intressiga ja tähtajatu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2017

Osaühing Manipenny (registrikood: 10141144) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKA PROMMIK	Juhatuse liige	13.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 051
Kokku	26 955
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 955
Kokku	26 955

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 051
Kokku	26 955
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 955
Kokku	26 955

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulgimüük	46341	679514	96.05%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	27971	3.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Esperan	10711179	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)
Annika Prommik	46802090221	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	568 EUR (Lihtomand)
Indrek Kasela	37112100291	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Ühisomand)
Rein Kasela	34104060239	Saue linn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

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