

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Wine Consult OÜ

registrikood: 12145399

tänava/talu nimi, Kalasadama tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10415

telefon: +372 5256001, +372 5140506

e-posti aadress: info@wineconsult.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Wine Consult alustas tegevust 2011. Osaühingu tegevuseks on veinide maale toomine ja hulgimüük, koolituste ja degustatsioonide korraldamine, Itaalia veinikoja Masi Agricola S.P.A esindamine Eestis, Lätis, Leedus, Ukrainas, Poolas, Aserbaidžanis, Moldovas ja Venemaal.

2016.a. kujunes ettevõttele edukaks seoses tootevaliku ja kliendipagasi suurenemisega. 2016.a. laienes koostöö Hispaania, Saksamaa, Itaalia ja Prantsusmaa veinikodadega. Suurendati maaletoodavate kvaliteetveinide sortimenti.

Tulud ja kasum

Ettevõtte müügitulud 2016. aastal olid 802 604 eurot.

Ettevõtte kahjumiks lõppenud majandusaastal kujunes 16 tuhat eurot.

Ettevõtte töötajate arv taandatuna täistööajale oli 2016. aastal 3 inimest. Ettevõtte tööjõukulu koos maksudega oli 104,6 eurot (2015.a. 88,6 tuhat eurot), millest juhatuse liikmetele on arvestatud palgakulu koos maksudega oli 63,6 tuhat (2014.a. 41,7 tuhat eurot).

Finantsnäitajad:

	01.01-31.12.2016	01.01-31.12.2015
Müügitulu	802 604	864 902
Tulu kasv / langus	-7 %	16%
Puhaskasum / -kahjum	-16 254	5 854

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100

OÜ Wine Consult tulevikukavad järgmisel majandusaastal

1. jätkata koostööd uute veinikodadega, laiendada maaletoodavate kvaliteetveinide sortimenti;
2. müügi laiendamine Eesti jaekaubanduse ettevõtetele;
3. arendada koostööd HORECA sektoriga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 051	10 387
Nõuded ja ettemaksed	78 118	95 867
Varud	34 912	59 854
Kokku käibevarad	117 081	166 108
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	4 234	8 517
Immateriaalsed põhivarad	10 000	15 000
Kokku põhivarad	14 234	23 517
Kokku varad	131 315	189 625
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	100 919	146 375
Kokku lühiajalised kohustised	100 919	146 375
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	11 900	8 500
Kokku pikaajalised kohustised	11 900	8 500
Kokku kohustised	112 819	154 875
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 250	26 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 254	5 854
Kokku omakapital	18 496	34 750
Kokku kohustised ja omakapital	131 315	189 625

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	802 604	864 902
Muud äritulud	10 500	12 051
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-618 787	-690 712
Mitmesugused tegevuskulud	-93 911	-83 771
Tööjõukulud	-104 615	-88 643
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 313	-6 545
Muud ärikulud	-1 732	-1 428
Ärikasum (kahjum)	-16 254	5 854
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 254	5 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 254	5 854

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wine Consult OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Aruanne on esitatud eurodes. Kasumiaruanne on koostatud skeemi nr.1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses Raamatupidamise seaduses tehtud muudatustega klassifitseerub OÜ Wine Consult väikeettevõtete kategooriasse ega pea esitama majandusaasta aruandes rahavoogude ja omakapitali muutuse aruannet. Muudetud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kasutuselevõtt ei avaldanud olulist mõju OÜ Wine Consult poolt seni kasutatud arvestuspõhimõtetele.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara ja -kohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettvõtjate aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajalist finantsinvesteeringutena.

Tütarettvõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettvõtjateks loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettvõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettvõtjate hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettvõtjate finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõttel on kontroll. Sidusettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettvõtjate omanduses on otse või tütarettvõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtjate hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes ärikuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või netorealiseerimisväärtuses sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude hindamisel netorealiseerimisväärtusesse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud materiaalse põhivara soetusmaksumus sisaldab endas tegelikke valmistamisväljaminekuid. Põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtja loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. AS Jalajälg seotud osapooled on:

- emaettevõtja
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad
- tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ja nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.detsember 2014 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 000	6 834	14 834	14 834
Akumuleeritud kulum	-1 000	-5 317	-6 317	-6 317
Jääkmaksumus	7 000	1 517	8 517	8 517
Ostud ja parendused	0	1 030	1 030	1 030
Muud ostud ja parendused	0	1 030	1 030	1 030
Amortisatsioonikulu	-5 000	-313	-5 313	-5 313
31.12.2016				
Soetusmaksumus	8 000	7 864	15 864	15 864
Akumuleeritud kulum	-6 000	-5 630	-11 630	-11 630
Jääkmaksumus	2 000	2 234	4 234	4 234

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	25 000	25 000
Akumuleeritud kulum	-10 000	-10 000
Jääkmaksumus	15 000	15 000
Amortisatsioonikulu	-5 000	-5 000
31.12.2016		
Soetusmaksumus	25 000	25 000
Akumuleeritud kulum	-15 000	-15 000
Jääkmaksumus	10 000	10 000

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	78 474	66 629
Sotsiaalmaksud	26 142	22 014
Kokku tööjõukulud	104 616	88 643
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	8 708	0	0	1 990
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	63 350	4 840	41 805

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	174 026	158 748	183 971	176 573
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 075	0	247 753	24 857

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	63 572	41 728

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Wine Consult OÜ (registrikood: 12145399) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE KIUDSOO	Juhatuse liige	22.08.2017
KAIDI KERDT	Juhatuse liige	11.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 254
Kokku	15 996
Jaotamine	
Kokku	15 996

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 254
Kokku	15 996

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	714806	89.06%	Jah
Alkoholjookide hulgimüük	46341	87798	10.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaidi Kerdt	48003040215	Kulli küla, Raasiku vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Paavo Korpikuusi	11.10.1957	Soome	375 EUR (Lihtomand)
Tom Alakari	02.04.1956	Soome	375 EUR (Lihtomand)
Anne Kiudsoo	45811270249		500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5140506
Mobiiltelefon	+372 5256001
E-posti aadress	info@wineconsult.ee