

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Vincent Holding osäühing

registrikood: 11732108

tänavatälu nimi, Valukoja tn 7/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 56916118

e-posti aadress: info@vholding.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Vincent Holding OÜ on 14.10.2009 asutatud äriühing. Firma peamiseks tegevusalaks on ONE kondoomide; kuivšampooni Batiste ja käte- ja jalakreemide kaubamärgi Purederm hulgimüük. Aruandeaastal täiendati tootevalikuid uute kaubamärkidega Foreo ja FemFresh.

2017. majandusaasta müügitulu oli 541 tuhat eurot ja kasumiks kujunes 8 tuhat eurot. 2016. aastal õnnestus tuua turule uusi brände ja sellega nomenklatuuri edukalt laiendada. Läti ja Leedu näitasid kasvavat trendi ja olemas olevad brandid kinnitasid rohkem oma kohta turul. Aruandeaastal põhivara ei soetatud, järgneva majandusaasta põhivara soetamise summad on veel planeerimisel.

2018. majandusaastal plaanib Vincent Holding OÜ aktiivselt laiendada sortimenti ja kindlustada veel kindlamalt olemas olevate brändide kohta turul. Endiselt on eesmärgiks laiendada veel Läti ja Leedu edasimüüjate võrku ja sortimenti nende juures.

Vincent Holding OÜ juhatusse kuulus aruandeaasta lõpuga 1 liige. Juhatuse liikmele on töötasu makstud summas 15 tuhat eurot. Juhatuse liikmele ei ole makstud juhatuseliikmetasusid ja muid soodustusi. Juhatuse liikme lahkumisel ei ole ette nähtud kompensatsioone ega muid hüvitisi.

Peamised finantssuhtarvud	2017	2016	Valemid
Maksevõime kordaja (korda)	0,49	0,33	= (käibevara-varud)/ lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja (korda)	0,14	0,04	= raha/lühiajalised kohustused
Varude käibesagedus (korda)	3,22	2,08	=müügitulu/ aasta keskmine varude jääk
Käibe puhaskasum (%)	1,49%	5,17%	=puhaskasum/müügitulu* 100 %
Aktivate rentaaalus ROA (%)	3,44%	7,46%	=puhaskasum/varad kokku* 100 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 207	8 006	
Nõuded ja ettemaksed	72 653	62 170	
Nõuded ostjate vastu	71 019	61 016	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	730	2
Ettemaksed	1 634	424	
Kokku varud	142 616	173 957	
Müügiks ostetud kaubad	142 616	173 957	
Kokku käibevarad	243 476	244 133	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 190	2 031	
Kokku põhivarad	1 190	2 031	
Kokku varad	244 666	246 164	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	145 000	162 979	4
Võlad ja ettemaksed	59 033	50 599	
Võlad tarnijatele	34 336	26 488	
Võlad töövõtjatele	4 692	4 863	
Maksuvõlad	4 333	5 200	2
Muud võlad	15 550	14 048	
Muud saadud ettemaksed	122	0	
Kokku lühiajalised kohustised	204 033	213 578	
Kokku kohustised	204 033	213 578	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 473	4 473	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 113	5 777	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 047	22 336	
Kokku omakapital	40 633	32 586	
Kokku kohustised ja omakapital	244 666	246 164	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	541 165	576 701	5
Muud äritulud	9 717	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-357 666	-412 442	
Mitmesugused tegevuskulud	-124 697	-83 748	6
Tööjõukulud	-45 335	-36 893	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-841	-1 513	
Muud ärikulud	-4 202	-5 839	
Ärikasum (kahjum)	18 141	36 268	
Muud finantstulud ja -kulud	-10 094	-13 932	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 047	22 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 047	22 336	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vincent Holding OÜ väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vincent Holding OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamiseseaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäevadel.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade, teenuste kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara arvelevõtmise alampiir on 640 eurot. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkväärtust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 a.
Muu inventar	2-3 a.

Finantskohustised

Finantskohustised on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud, lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendi arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustist ja –kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumääradele.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- Tütarettevõtte;
- Sidusettevõtte;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtte);
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele;
- Eelmistes punktides kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 817	100	2 263
Üksikisiku tulumaks	708		940
Sotsiaalmaks	1 595		1 762
Kohustuslik kogumispension	97		107
Töötuskindlustusmaksed	116		128
Ettemaksukonto jääk		630	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 333	730	5 200

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	4 058	1 300	5 358	6 045	11 403
Akumuleeritud kulum	-4 058	-916	-4 974	-4 972	-9 946
Jääkmaksumus	0	384	384	1 073	1 457
Ostud ja parendused	1 411	0	1 411	724	2 135
Amortisatsioonikulu	-194	-254	-448	-1 065	-1 513
Muud muutused	0	0	0	-48	-48
31.12.2016					
Soetusmaksumus	1 411	1 300	2 711	2 524	5 235
Akumuleeritud kulum	-194	-1 170	-1 364	-1 840	-3 204
Jääkmaksumus	1 217	130	1 347	684	2 031
Amortisatsioonikulu	-470	-130	-600	-241	-841
31.12.2017					
Soetusmaksumus	1 411	1 300	2 711	2 524	5 235
Akumuleeritud kulum	-664	-1 300	-1 964	-2 081	-4 045
Jääkmaksumus	747	0	747	443	1 190

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	69 060	69 060			3 %	eur	31.12.2018
Lühiajaline laen	75 940	75 940			10 %	usd	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	145 000	145 000					
Laenukohustised kokku	145 000	145 000					
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	69 060	69 060			3 %	eur	31.12.2017
Lühiajaline laen	93 919	93 919			10 %	usd	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	162 979	162 979					
Laenukohustised kokku	162 979	162 979					

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	267 990	303 729
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	273 175	272 972
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	541 165	576 701
Kokku müügitulu	541 165	576 701
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude apteegikaupade hulgimüük	14 720	41 066
Kosmeetikatoodete hulgimüük	504 080	498 336
Muu hulgimüük	22 365	37 299
Kokku müügitulu	541 165	576 701

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	2 698	3 309
Mitmesugused bürookulud	1 363	3 725
Lähetuskulud	904	4 167
Koolituskulud	134	238
Riiklikud ja kohalikud maksud	9	96
IT teenused ja tarvikud	3 677	2 136
Reklaamikulud	54 363	39 535
Konsultatsiooniteenused	27 909	17 558
Transpordikulud	18 862	0
Muud	14 778	12 984
Kokku mitmesugused tegevuskulud	124 697	83 748

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	34 916	28 356
Sotsiaalmaksud	10 419	8 537
Kokku tööjõukulud	45 335	36 893
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Astrec Baltic OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	160 711	162 979

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Emaettevõtja	7 457	10%	usd	31.12.2018

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Emaettevõtja	24 021	10%	usd	31.12.2016
Juriidiline isik				

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	3 568	4 106

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	15 554	16 853

Laenult arvestatud intressid 2017 aastal olid 10 094 eurot (2016.a. 13 910 eur). Aruandeaastal maksti intresse 8 453 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Vincent Holding osaühing (registrikood: 11732108) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER EILAND	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 047
Kokku	36 160
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 160
Kokku	36 160

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	504080	93.15%	Jah
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	22365	4.13%	Ei
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	14720	2.72%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56916118
E-posti aadress	info@vholding.ee