

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Valior OÜ

registrikood: 10057633

tänava/talu nimi, Punane tn 73

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13619

telefon: +372 6684479

faks: +372 6684489

e-posti aadress: ants@fonte.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Valiori missiooniks on inimestele parema elukvaliteedi võimaldamine läbi valikuvõimaluste laiendamise.

Firma äritegevuse üldesmärgiks on pikaajaliselt olla kõrge teenindustasemega alkohoolsete jookide importöör ja turundaja.

2017. aastal turustas Valior enda poolt maaletoodavaid kaubamärke ning tegi koostööd kohalike tarnijate ja importööridega.

Tooteportfell

Tooteportfelli eesmärgiks aruandeperioodil oli omada maksimaalselt maandatud riskidega ja parima kvaliteediga tootevalikut erinevates hinnakategooriates, kusjuures orienteerumine kvaliteedile ei tähendanud orienteerumist kallile hinnale, vaid tähendas erinevatele kliendigruppidele maksimaalse kvaliteedi pakkumist vastavalt nende ostujõule.

Meie tooteportfell 2017. aastal sisaldas valdavalt samu kaubagruppe, mis eelmisel aruandeaastal ehk siis:

- Kange alkohol
- Lahja alkohol
- Veinid;

Olulised muutused tegevustes.

Majandusaasta lõppes kerge kasumiga.

2018 aastal jätkab Valior sama tooteportfelliga ja tegeleb uute klientide kaasamisega. Huvi korral lisanduvad uued tarnijaid.

Valiori juhatus on üheliikmeline. Juhatusel tasu ei maksta.

Suhtarvud

Näitaja	Valem	2017	2016
Müügitulu		781 956	849 712
Käibe kasv (%)	$(\text{käive 2017} - \text{käive 2016}) / \text{käive 2016} \times 100$	-8,0	1,7
Kasum		3 381	10 949
Kasumi kasv (%)	$(\text{kasum 2017} - \text{kasum 2016}) / \text{kasum 2016} \times 100$	-69,1	47,3
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{käive} \times 100$	0,4	1,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	6,4	8,9
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$	0,6	1,7
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$	2,4	8,0

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 392	55 481	
Nõuded ja ettemaksed	198 793	208 245	2
Varud	352 182	378 680	
Kokku käibevarad	586 367	642 406	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 690	13 369	4
Kokku põhivarad	11 690	13 369	
Kokku varad	598 057	655 775	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	90 955	72 054	5
Kokku lühiajalised kohustised	90 955	72 054	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	360 000	360 000	
Võlad ja ettemaksed	7 104	87 104	5
Kokku pikaajalised kohustised	367 104	447 104	
Kokku kohustised	458 059	519 158	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 117	123 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 381	10 949	
Kokku omakapital	139 998	136 617	
Kokku kohustised ja omakapital	598 057	655 775	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	781 956	849 712	
Muud äritulud	138	60	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-546 568	-595 572	
Mitmesugused tegevuskulud	-99 418	-103 038	
Tööjõukulud	-125 752	-135 842	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 993	-4 892	
Muud ärikulud	-1 579	-3 452	
Ärikasum (kahjum)	3 784	6 976	
Intressikulud	-337	-206	
Muud finantstulud ja -kulud	-66	4 179	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 381	10 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 381	10 949	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Valior AS juhatuse on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2017. ja aastaaruande koostamiskuupäeva 20.02.2018. vahel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Firmas on kasutusel kasumiaruande skeem 1.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Varud

Kaubavarud koosnevad edasimüügi eesmärgil soetatud alkohoolsetest jookidest.

Varud paiknevad vastutaval hoiul Logistika Pluss OÜ tavalas, tolli- ja aktsiisilaos. Kaup kantakse kuluks keskmise soetushinna meetodil.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse – alkoholi- ja pakendiaktsiis, tollimaks impordil ning varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud ehk parendusi kajastatakse põhivarana. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele vahemikus 10 - 40%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on emaettevõtte ja teised osanikud, muud samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, osaühingu juhatuse. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	192 910	192 910
Ostjatelt laekumata arved	192 910	192 910
Muud nõuded	5 756	5 756
Intressinõuded	4 894	4 894
Viitlaekumised	862	862
Ettemaksed	127	127
Muud makstud ettemaksed	127	127
Kokku nõuded ja ettemaksed	198 793	198 793
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	201 266	201 266
Ostjatelt laekumata arved	201 266	201 266
Nõuded seotud osapoolte vastu	397	397
Muud nõuded	6 561	6 561
Intressinõuded	4 894	4 894
Viitlaekumised	1 667	1 667
Ettemaksed	21	21
Muud makstud ettemaksed	21	21
Kokku nõuded ja ettemaksed	208 245	208 245

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	17 208	19 911
Üksikisiku tulumaks	1 308	1 595
Erisoodustuse tulumaks	90	90
Sotsiaalmaks	2 707	3 101
Kohustuslik kogumispension	186	178
Töötuskindlustusmaksed	186	185
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 685	25 060

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 955	34 593	41 548	18 561	60 109
Akumuleeritud kulum	-2 565	-22 369	-24 934	-15 593	-40 527
Jääkmaksumus	4 390	12 224	16 614	2 968	19 582
Ostud ja parendused	4 500	1 899	6 399	832	7 231
Muud ostud ja parendused	4 500	1 899	6 399	832	7 231
Amortisatsioonikulu	-338	-3 472	-3 810	-1 082	-4 892
Müügid	-8 552		-8 552		-8 552
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	36 492	36 492	19 393	55 885
Akumuleeritud kulum	0	-25 841	-25 841	-16 675	-42 516
Jääkmaksumus	0	10 651	10 651	2 718	13 369
Ostud ja parendused		3 314	3 314		3 314
Muud ostud ja parendused		3 314	3 314		3 314
Amortisatsioonikulu		-3 860	-3 860	-1 133	-4 993
31.12.2017					
Soetusmaksumus		39 806	39 806	19 393	59 199
Akumuleeritud kulum		-29 701	-29 701	-17 808	-47 509
Jääkmaksumus		10 105	10 105	1 585	11 690

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed		8 625
Transpordi- vahendid		8 625
Kokku		8 625

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	52 527	52 527	
Võlad töövõtjatele	10 926	10 926	
Maksuvõlad	21 685	21 685	
Muud võlad	11 196	4 092	7 104
Muud viitvõlad	11 196	4 092	7 104
Saadud ettemaksed	1 725	1 725	
Muud saadud ettemaksed	1 725	1 725	
Kokku võlad ja ettemaksed	98 059	90 955	7 104

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	32 859	32 859	
Võlad töövõtjatele	10 294	10 294	
Maksuvõlad	25 060	25 060	
Muud võlad	90 945	3 841	87 104
Muud viitvõlad	90 945	3 841	87 104
Kokku võlad ja ettemaksed	159 158	72 054	87 104

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	93 300	100 786
Sotsiaalmaksud	32 452	35 056
Kokku tööjõukulud	125 752	135 842
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	6

Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Fonte OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	291	367 642	214	447 644
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	305	19 018	183	18 775

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	7 130	4 092	6 475	4 057
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	189 772	13 165	209 573	39 897

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2018

Valior OÜ (registrikood: 10057633) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS TAMM	Juhatuse liige	19.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 381
Kokku	137 498
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	137 498
Kokku	137 498

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 381
Kokku	137 498
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	137 498
Kokku	137 498

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulgimüük	46341	741224	94.79%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING FONTE	10144480	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6684479
Faks	+372 6684489
E-posti aadress	ants@fonte.ee