

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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:

e-posti aadress: valior@valior.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 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Valiori missiooniks on inimestele parema elukvaliteedi võimaldamine läbi valikuvõimaluste laiendamise.

Firma äritegevuse üldeesmärgiks on pikaajaliselt olla kõrge teenindustasemega alkoholsete jookide importöör ja turundaja.

2018. 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 2018. aastal sisaldas valdavalt samu kaubagruppe, mis eelmisel aruandeaastal ehk siis:

- Kange alkohol
- Lahja alkohol
- Veinid;

Olulised muutused tegevustes.

2019 aastal jätkab Valior sama tooteportfelliga ja tegeleb uute klientide kaasamisega. Huvi korral lisanduvad uued tarnijaid.

Valiori juhatus on üheliikmeline. Juhatusele tasu ei maksta.

Suhtarvud

Näitaja	Valem	2018	2017
Müügitulu		833 247	781 956
Käibe kasv (%)	$(\text{käive 2018} - \text{käive 2017}) / \text{käive 2017} \times 100$	6,6	-8,0
Kasum		9 187	3 381
Kasumi kasv (%)	$(\text{kasum 2018} - \text{kasum 2017}) / \text{kasum 2017} \times 100$	171,7	130,9
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{käive} \times 100$	1,1	0,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	5,1	6,4
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$	1,9	0,6
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$	6,2	2,4

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 291	35 392	
Nõuded ja ettemaksed	187 601	198 793	2
Varud	222 028	311 182	
Kokku käibevarad	429 920	545 367	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 409	11 690	4
Immateriaalsed põhivarad	54 950	41 000	5
Kokku põhivarad	63 359	52 690	
Kokku varad	493 279	598 057	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	84 094	90 955	7
Kokku lühiajalised kohustised	84 094	90 955	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	260 000	360 000	6
Võlad ja ettemaksed	0	7 104	7
Kokku pikaajalised kohustised	260 000	367 104	
Kokku kohustised	344 094	458 059	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 498	134 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 187	3 381	
Kokku omakapital	149 185	139 998	
Kokku kohustised ja omakapital	493 279	598 057	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	833 247	781 956	
Muud äritulud	1 493	138	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-609 223	-546 568	
Mitmesugused tegevuskulud	-89 144	-99 418	
Tööjõukulud	-106 855	-125 752	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 175	-4 993	
Muud ärikulud	-12 726	-1 579	
Ärikasum (kahjum)	6 617	3 784	
Intressikulud	-346	-337	
Muud finantstulud ja -kulud	2 916	-66	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 187	3 381	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 187	3 381	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud, lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2018. ja aastaaruande koostamiskuupäeva 05.03.2019. vahel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vara ja kohustisi 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 tavalao, tolli- ja aktsiisilaos. Kaup kantakse kulukuks 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 remondikuludid 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, osahingu juhatus. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	174 001	174 001
Ostjatelt laekumata arved	174 001	174 001
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 011	2 011
Muud nõuded	6 894	6 894
Intressinõuded	4 894	4 894
Viitlaekumised	2 000	2 000
Ettemaksed	4 695	4 695
Muud makstud ettemaksed	4 695	4 695
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 601	187 601
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 898	17 208
Üksikisiku tulumaks	1 122	1 308
Erisoodustuse tulumaks	90	90
Sotsiaalmaks	2 172	2 707
Kohustuslik kogumispension	123	186
Töötuskindlustusmaksed	147	186
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 552	21 685

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	36 492	36 492	19 393	55 885
Akumuleeritud kulum	-25 841	-25 841	-16 675	-42 516
Jääkmaksumus	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
Amortisatsioonikulu	-4 004	-4 004	-1 121	-5 125
Muud muutused	1 845	1 845	-1	1 844
31.12.2018				
Soetusmaksumus	39 508	39 508	9 252	48 760
Akumuleeritud kulum	-31 562	-31 562	-8 789	-40 351
Jääkmaksumus	7 946	7 946	463	8 409

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ostud ja parendused	41 000	41 000
31.12.2017		
Soetusmaksumus	41 000	41 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	41 000	41 000
Ostud ja parendused	19 000	19 000
Amortisatsioonikulu	-5 050	-5 050
31.12.2018		
Soetusmaksumus	60 000	60 000
Akumuleeritud kulum	-5 050	-5 050
Jääkmaksumus	54 950	54 950

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	260 000		260 000	
Pikaajalised laenud kokku	260 000		260 000	
Laenukohustised kokku	260 000		260 000	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	360 000		360 000	
Pikaajalised laenud kokku	360 000		360 000	
Laenukohustised kokku	360 000		360 000	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	52 194	52 194		
Võlad töövõtjatele	10 500	10 500		
Maksuvõlad	17 552	17 552		3
Muud võlad	3 848	3 848		
Muud viitvõlad	3 848	3 848		
Kokku võlad ja ettemaksed	84 094	84 094		

	31.12.2017	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	52 527	52 527		
Võlad töövõtjatele	10 926	10 926		
Maksuvõlad	21 685	21 685		3
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	

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	79 862	93 300
Sotsiaalmaksud	26 993	32 452
Kokku tööjõukulud	106 855	125 752
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	374	260 535	291	367 642
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 637	23 946	305	19 018

2018	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	
Fonte OÜ	100 000

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	5 429	4 315	7 130	4 092
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 439	18 927	189 772	13 165

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2019

Valior OÜ (registrikood: 10057633) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS TAMM	Juhatuse liige	03.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 187
Kokku	146 685
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	146 685
Kokku	146 685

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 187
Kokku	146 685
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	146 685
Kokku	146 685

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulgimüük	46341	810281	97.24%	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