

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Valior OÜ

registrikood: 10057633

tänava/talu nimi, Punane tn 73
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Valiori missiooniks on inimestele parema elukvaliteedi võimaldamine läbi valikuvõimaluste laiendamise.

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

2019. 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 2019. aastal sisaldas valdavalt samu kaubagruppe, mis eelmisel aruandeaastal ehk siis:

- Kange alkohol
- Lahja alkohol
- Veinid;

Olulised muutused tegevustes.

2020 aastal jätkab Valior sama tooteportfelliga ja tegeleb uute klientide kaasamisega. Huvi korral lisanduvad uued tarnijaid.

Valiori juhatus on üheliikmeline. Juhatusale tasu ei maksta.

Suhtarvud

Näitaja	Valem	2019	2018
Müügitulu		738 860	833 247
Käibe kasv (%)	$(\text{käive 2019} - \text{käive 2018}) / \text{käive 2018} \times 100$	-11,3	6,6
Kasum		2 989	9 187
Kasumi kasv (%)	$(\text{kasum 2019} - \text{kasum 2018}) / \text{kasum 2018} \times 100$	132,5	171,7
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{käive} \times 100$	0,4	1,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	6,4	5,1
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$	0,6	1,9
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$	2,4	6,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 724	20 291	
Nõuded ja ettemaksed	189 268	187 601	2
Varud	133 612	222 028	
Kokku käibevarad	357 604	429 920	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 113	8 409	4
Immateriaalsed põhivarad	48 950	54 950	5
Kokku põhivarad	55 063	63 359	
Kokku varad	412 667	493 279	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	70 473	84 094	7
Kokku lühiajalised kohustised	70 473	84 094	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	190 000	260 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	190 000	260 000	
Kokku kohustised	260 473	344 094	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 705	137 498	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 989	9 187	
Kokku omakapital	152 194	149 185	
Kokku kohustised ja omakapital	412 667	493 279	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	738 860	833 247	
Muud äritulud	84	1 493	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-528 238	-609 223	
Mitmesugused tegevuskulud	-76 921	-89 144	
Tööjõukulud	-120 757	-106 855	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 372	-10 175	
Muud ärikulud	-2 663	-12 726	
Ärikasum (kahjum)	-7	6 617	
Intressikulud	-192	-346	
Muud finantstulud ja -kulud	3 188	2 916	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 989	9 187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 989	9 187	

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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2019. ja aastaaruande koostamiskuupäeva 28.02.2020. 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	174 735	174 735
Ostjatelt laekumata arved	174 735	174 735
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 067	11 067
Muud nõuded	3 466	3 466
Intressinõuded	2 209	2 209
Viitlaekumised	1 257	1 257
Kokku nõuded ja ettemaksed	189 268	189 268
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	48	
Käibemaks	16 845	13 898
Üksikisiku tulumaks	1 134	1 122
Erisoodustuse tulumaks		90
Sotsiaalmaks	2 174	2 172
Kohustuslik kogumispension	127	123
Töötuskindlustusmaksed	152	147
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 480	17 552

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	39 806	19 393	59 199
Akumuleeritud kulum	-29 701	-17 808	-47 509
Jääkmaksumus	10 105	1 585	11 690
Amortisatsioonikulu	-4 004	-1 121	-5 125
Muud muutused	1 845	-1	1 844
31.12.2018			
Soetusmaksumus	39 508	9 252	48 760
Akumuleeritud kulum	-31 562	-8 789	-40 351
Jääkmaksumus	7 946	463	8 409
Ostud ja parendused	2 076		2 076
Muud ostud ja parendused	2 076		2 076
Amortisatsioonikulu	-3 961	-411	-4 372
31.12.2019			
Soetusmaksumus	41 584	9 252	50 836
Akumuleeritud kulum	-35 523	-9 200	-44 723
Jääkmaksumus	6 061	52	6 113

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-6 000	-6 000
31.12.2019		
Soetusmaksumus	60 000	60 000
Akumuleeritud kulum	-11 050	-11 050
Jääkmaksumus	48 950	48 950

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	190 000		190 000	
Pikaajalised laenud kokku	190 000		190 000	
Laenukohustised kokku	190 000		190 000	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 528	35 528
Võlad töövõtjatele	10 123	10 123
Maksuvõlad	20 480	20 480
Muud võlad	4 342	4 342
Muud viitvõlad	4 342	4 342
Kokku võlad ja ettemaksed	70 473	70 473

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	52 194	52 194
Võlad töövõtjatele	10 500	10 500
Maksuvõlad	17 552	17 552
Muud võlad	3 848	3 848
Muud viitvõlad	3 848	3 848
Kokku võlad ja ettemaksed	84 094	84 094

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	88 891	79 862
Sotsiaalmaksud	31 866	26 993
Kokku tööjõukulud	120 757	106 855
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Fonte OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	399	190 256	374	260 535
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 668	14 640	1 637	23 946

Laenud

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid
Emaettevõtja		
Fonte OÜ	70 000	192

2018	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid
Emaettevõtja		
Fonte OÜ	100 000	346

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	4 892	3 645	6 444	4 892
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	148 834	36 239	176 616	18 206

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2020

Valior OÜ (registrikood: 10057633) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS TAMM	Juhatuse liige	29.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 989
Kokku	149 694
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	149 694
Kokku	149 694

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 989
Kokku	149 694
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	149 694
Kokku	149 694

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkohoolsete jookide hulgimüük	46341	710797	96.20%	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