

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** Valior OÜ

**registrikood:** 10057633

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

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 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                  | 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.

2020. 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 2020. aastal sisaldas valdavalt samu kaubagruppe, mis eelmisel aruandeaastal ehk siis:**

- Kange alkohol
- Lahja alkohol
- Veinid;

### Olulised muutused tegevustes.

2021 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                              | 2020    | 2019    |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Müügitulu                            | 441 717 | 738 860 |
| Käibe kasv (%)                       | -40,2   | -11,3   |
| Kasum                                | -88 738 | 2 989   |
| Kasumi kasv (%)                      | -3068,8 | 132,5   |
| Puhasrentaablus (%)                  | -20,1   | 0,4     |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 3,8     | 6,4     |
| ROA (%)                              | -104,0  | 0,6     |
| ROE (%)                              | -139,8  | 2,4     |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020    | 31.12.2019     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Varad                                        |               |                |         |
| Käibevarad                                   |               |                |         |
| Raha                                         | 25 931        | 34 724         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 34 316        | 189 268        | 2       |
| Varud                                        | 22 735        | 133 612        |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>82 982</b> | <b>357 604</b> |         |
| Põhivarad                                    |               |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 2 371         | 6 113          | 4       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 0             | 48 950         | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>2 371</b>  | <b>55 063</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>85 353</b> | <b>412 667</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |                |         |
| Kohustised                                   |               |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 21 897        | 70 473         | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>21 897</b> | <b>70 473</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |               |                |         |
| Laenukohustised                              | 0             | 190 000        | 6       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>0</b>      | <b>190 000</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>21 897</b> | <b>260 473</b> |         |
| Omakapital                                   |               |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 149 694       | 146 705        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -88 738       | 2 989          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>63 456</b> | <b>152 194</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>85 353</b> | <b>412 667</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2020           | 2019         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 441 717        | 738 860      |         |
| Muud äritulud                               | 67             | 84           |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -351 692       | -528 238     |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -43 055        | -76 921      |         |
| Tööjõukulud                                 | -84 333        | -120 757     | 8       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -7 446         | -10 372      |         |
| Muud ärikulud                               | -45 035        | -2 663       |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-89 777</b> | <b>-7</b>    |         |
| Intressikulud                               | -154           | -192         |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 1 193          | 3 188        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-88 738</b> | <b>2 989</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-88 738</b> | <b>2 989</b> |         |

## 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 31.12.2020. ja aastaaruande koostamiskuupäeva 10.02.2020. 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)

|                                   | 31.12.2020     | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 34 316         | 34 316         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 34 316         | 34 316         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>34 316</b>  | <b>34 316</b>  |
|                                   |                |                |
|                                   | 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          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>189 268</b> | <b>189 268</b> |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2020    | 31.12.2019    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            |               | 48            |
| Käibemaks                                     | 6 685         | 16 845        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 1 191         | 1 134         |
| Sotsiaalmaks                                  | 2 133         | 2 174         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 129           | 127           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 119           | 152           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>10 257</b> | <b>20 480</b> |

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |                            |                             | Kokku   |
|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------|
|                          | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud materiaalsed põhivarad |         |
| <b>31.12.2018</b>        |                            |                             |         |
| Soetusmaksumus           | 39 508                     | 9 252                       | 48 760  |
| Akumuleeritud kulum      | -31 562                    | -8 789                      | -40 351 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 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  |
|                          |                            |                             |         |
| <b>31.12.2019</b>        |                            |                             |         |
| Soetusmaksumus           | 41 584                     | 9 252                       | 50 836  |
| Akumuleeritud kulum      | -35 523                    | -9 200                      | -44 723 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 6 061                      | 52                          | 6 113   |
|                          |                            |                             |         |
| Ostud ja parendused      | 540                        |                             | 540     |
| Muud ostud ja parendused | 540                        |                             | 540     |
| Amortisatsioonikulu      | -1 583                     | -52                         | -1 635  |
| Müügid (jääkmaksumuses)  | -2 647                     |                             | -2 647  |
|                          |                            |                             |         |
| <b>31.12.2020</b>        |                            |                             |         |
| Soetusmaksumus           | 39 477                     | 9 252                       | 48 729  |
| Akumuleeritud kulum      | -37 106                    | -9 252                      | -46 358 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 2 371                      | 0                           | 2 371   |

## Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                         | Kontsessioonid,<br>patendid,<br>litsentsid,<br>kaubamärgid | Kokku   |
|-------------------------|------------------------------------------------------------|---------|
| <b>31.12.2018</b>       |                                                            |         |
| Soetusmaksumus          | 60 000                                                     | 60 000  |
| Akumuleeritud kulum     | -5 050                                                     | -5 050  |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 54 950                                                     | 54 950  |
|                         |                                                            |         |
| Amortisatsioonikulu     | -6 000                                                     | -6 000  |
|                         |                                                            |         |
| <b>31.12.2019</b>       |                                                            |         |
| Soetusmaksumus          | 60 000                                                     | 60 000  |
| Akumuleeritud kulum     | -11 050                                                    | -11 050 |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 48 950                                                     | 48 950  |
|                         |                                                            |         |
| Amortisatsioonikulu     | -5 811                                                     | -5 811  |
| Müügid (jääkmaksumuses) | -43 139                                                    | -43 139 |
|                         |                                                            |         |
| <b>31.12.2020</b>       |                                                            |         |
| Soetusmaksumus          | 0                                                          | 0       |
| Akumuleeritud kulum     | 0                                                          | 0       |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 0                                                          | 0       |

## Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2020 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Omanikulaen                      | 0          |                                  | 0                   |             |
|                                  |            |                                  |                     |             |
|                                  | 31.12.2019 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Omanikulaen                      | 190 000    |                                  | 190 000             |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 190 000    |                                  | 190 000             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 190 000    |                                  | 190 000             |             |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2020    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 9 549         | 9 549          |
| Võlad töövõtjatele               | 1 266         | 1 266          |
| Maksuvõlad                       | 10 257        | 10 257         |
| Muud võlad                       | 825           | 825            |
| Muud viitvõlad                   | 825           | 825            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>21 897</b> | <b>21 897</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 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          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>70 473</b> | <b>70 473</b>  |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2020          | 2019           |
|-------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Palgakulu                                       | 62 078        | 88 891         |
| Sotsiaalmaksud                                  | 22 255        | 31 866         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>84 333</b> | <b>120 757</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 4             | 6              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |               |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 4             | 6              |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                          | 31.12.2020 | 31.12.2019 |            |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                          | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Emaettevõtja                                             | 241        | 399        | 190 256    |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 8 197      | 10 668     | 14 640     |

### Laenud

| 2020         | Saadud laenude tagasimaksed | Makstud intressid |
|--------------|-----------------------------|-------------------|
| Emaettevõtja |                             |                   |
| Fonte OÜ     | 190 000                     | 160               |

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

**Kaupade ja teenuste ostud ja müügid**

|                                                          | 2020                      |                            | 2019                      |                            |
|----------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                                          | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid |
| Emaettevõtja                                             |                           |                            | 4 892                     | 3 645                      |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 89 961                    | 9 595                      | 148 834                   | 36 239                     |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2021

**Valior OÜ (registrikood: 10057633) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANTS TAMM          | Juhatuse liige     | 09.04.2021           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 149 694       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -88 738       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>60 956</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Dividendideks                                                          | 20 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 40 956        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>60 956</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 149 694       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -88 738       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>60 956</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Dividendideks                                                          | 20 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 40 956        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>60 956</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Alkohoolsete jookide hulgimüük | 46341      | 430605          | 97.48%      | Jah            |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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