

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Vincent Holding osäühing

registrikood: 11732108

tänavatalu nimi, Mahtra 30c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13811

telefon: +372 53470696

e-posti aadress: info@vholding.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Vincent Holding OÜ on 14.10.2009 asutatud äriühing. Esimesel tegevusaastal oli osaühingu tegevusalaks fototeenuste osutamine. 2011. majandusaastal alustati ONE kondoomide tarnimiseks Ameerika Ühendriikidest. Loodi sidemed tootjatehasega ning viidi toode vastavusse Eestis kehtivatele nõuetele. 2011. aastal alustati müügitgevuse aktiveerimist.

2011. majandusaasta müügitulu oli 79 tuhat eurot (2010 aastal 14 tuh.).

2012. majandusaastal plaanib Vincent Holding OÜ aktiivselt tegeleda kondoomimüügiga ning laiendada üleriigilist edasimüüjate võrku.

2011. majandusaastal on aktiivselt tegeletud reklaami- ja arendustegevusega. Sama tegevus jätkub ka 2012. aastal. Põhivara on soetatud aruandeaastal summas 1073 eurot. 2012. aasta põhivara soetamise summad on planeerimisel.

Vincent Holding OÜ juhatusse kuulub 2 liiget. Juhatusel liikmetele on töötasu makstud summas 6 tuh. Eurot . Juhatusel liikmetele ei ole ette nähtud mingeid soodustusi ning nende lahkumisel ei maksta kompensatsioone ega muid hüvitisi.

Seisuga 31.12.2011 on Vincent Holding OÜ l üks töötaja lisaks juhatusel liikmetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 132	3 477	
Nõuded ja ettemaksed	42 509	3 382	2
Varud	33 627	0	4
Kokku käibevara	83 268	6 859	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 005	4 566	5
Kokku põhivara	4 005	4 566	
Kokku varad	87 273	11 425	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	60 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	18 888	1 426	7
Kokku lühiajalised kohustused	78 888	1 426	
Kokku kohustused	78 888	1 426	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 473	2 684	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 315	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 403	7 315	
Kokku omakapital	8 385	9 999	
Kokku kohustused ja omakapital	87 273	11 425	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	79 396	14 996	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 702	-4 341	10
Mitmesugused tegevuskulud	-24 658	-2 581	11
Tööjõukulud	-12 084	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 634	-635	5
Muud ärikulud	-3	-125	
Ärikasum (kahjum)	-2 685	7 314	
Finantstulud ja -kulud	-718	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 403	7 314	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 403	7 314	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 685	7 314	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 634	635	
Kokku korrigeerimised	1 634	635	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-39 127	-3 382	
Varude muutus	-33 627	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 712	1 427	
Laekunud intressid	4	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-57 089	5 994	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 073	-5 201	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 073	-5 201	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	60 000	0	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 789	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	61 789	0	
Kokku rahavood	3 627	793	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 477	2 684	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 627	793	
Valuutakursside muutuste mõju	28	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 132	3 477	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684		2 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 315	7 315
31.12.2010	2 684	7 315	9 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 403	-3 403
Emiteeritud osakapital	1 789		1 789
31.12.2011	4 473	3 912	8 385

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vincent Holding OÜ 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 Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, 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 sula-raha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva suma 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Amorti-satsioonimäär 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, amortisat-sioonimeetodi 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.

Finantskohustused

Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määrga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendilt 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 tulumaksukohustust ja –kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale.

Seotud osapooled

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

Seotud osapoolteks on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- Tütarettevõtted;
- Sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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 valmidusastmele 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	39 976	3 374
Ostjatelt laekumata arved	39 976	3 374
Muud nõuded	712	0
Muud nõuded	712	0
Ettemaksed	1 821	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 509	3 382

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 662	207
Üksikisiku tulumaks	281	0
Sotsiaalmaks	762	0
Kohustuslik kogumispension	40	0
Töötuskindlustusmaksed	97	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 842	207

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	33 627	0
Kokku varud	33 627	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	4 058	4 058	1 143	5 201
Amortisatsioonikulu	-435	-435	-200	-635
31.12.2010				
Soetusmaksumus	4 058	4 058	1 143	5 201
Akumuleeritud kulum	-435	-435	-200	-635
Jääkmaksumus	3 623	3 623	943	4 566
Ostud ja parendused	0	0	1 073	1 073
Amortisatsioonikulu	-1 212	-1 212	-422	-1 634
31.12.2011				
Soetusmaksumus	4 058	4 058	2 216	6 274
Akumuleeritud kulum	-1 647	-1 647	-622	-2 269
Jääkmaksumus	2 411	2 411	1 594	4 005

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	60 000	60 000			3	eur	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	60 000	60 000					
Laenukohustused kokku	60 000	60 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	12 761	1 219
Võlad töövõtjatele	1 535	0
Maksuvõlad	3 842	207
Muud võlad	750	0
Intressivõlad	750	0
Kokku võlad ja ettemaksed	18 888	1 426

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	4 473	2 684
Osade arv (tk)	3	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 785	14 996
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 611	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 396	14 996
Kokku müügitulu	79 396	14 996
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Esmatarbekaupade hulgimüük	79 396	0
Müüdnud teenused	0	14 996
Kokku müügitulu	79 396	14 996

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	40 467	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	411	4 341
Transpordikulud	1 585	0
Muud	1 239	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	43 702	4 341

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	230	0
Mitmesugused bürookulud	4 799	0
Uurimis- ja arengukulud	520	0
Lähetuskulud	1 259	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	21	0
IT teenused ja tarvikud	2 686	0
Reklaamikulud	8 559	0
Muud	6 584	2 581
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 658	2 581

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 993	0
Sotsiaalmaksud	3 091	0
Kokku tööjõukulud	12 084	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	60 000	0

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	869	4 122

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 414	0

Aruande digitaalallkirjad

Vincent Holding osäühing (registrikood: 11732108) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR SADOVSKI	Juhatuse liige	21.06.2012
RAINER EILAND	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 403
Kokku	3 912
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	71293	89.79%	Jah
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	8103	10.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Artur Sadovski	38511150269	Linnamäe tee 87-103, Eesti	1342 EUR
Astrec Baltic OÜ	10502091	Mahtra 30 C, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1789 EUR
Rainer Eiland	38509280233		1342 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53470696
E-posti aadress	info@vholding.ee