

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: King Coffee Service Osühing

registrikood: 11907525

tänava/talu nimi, Männivälja tee

maja ja korteri number: 6

küla: Vanamõisa küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76401

telefon: +372 5177505

e-posti aadress: jaanus.olev@gmail.com

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ King Coffee Service tegeleb kohvimasinate müügi ja hooldusega, kohvikoolituste ja juhtimisalase nõustamisega ning samuti kohvi ja kohvilisandite (siirupid, topsid jne) müügiga.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ King Coffee Service müügitulu 684 tuhat eurot.

OÜ King Coffee Service müügitulust moodustas 2011. aastal 86% müük Läti Vabariiki ja 14% Eesti Vabariiki.

OÜ King Coffee Service kasumiks kujunes 2011. aastal 569 tuhat eurot.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud klientidega ja tarnijatega toimusid/toimuvad eurodes - seega on valuutakursi muutumise risk madal.

Personal

2011. majandusaastal tasuti töötasudeks koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksuga 15 tuhat eurot. Keskmiselt töötas aruandeaastal 1 töötaja.

Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks aastaks

2011. aastal jätkati tegevust firma põhitegevuse valdkonnas. Eelkõige kohvimasinate müügi- ja teenindusega Eesti turul.

Nõustati teisi King Coffee Service gruppi kuuluvaid ettevõtteid kohviturul toimuvate muudatuste osas nii protsesside juhtimise kui kohvikoolituse valdkonnas.

2012. aastal on plaanis jätkata samade tegevusaladega ja lisaks uuritakse teiste lähiturgude nagu Soome, Rootsi võimalusi ja muutusi.

Eesmärgiks on stabiilne äritegevus Eestis ja uute turgude ning sarnaste uute tegevusalade leidmine lähiturgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 634	18 364	
Nõuded ja ettemaksed	912 375	310 044	
Varud	68 787	21 790	
Kokku käibevara	991 796	350 198	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 996	1 570	2
Kokku põhivara	13 996	1 570	
Kokku varad	1 005 792	351 768	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	138 272	53 553	
Kokku lühiajalised kohustused	138 272	53 553	
Kokku kohustused	138 272	53 553	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 659	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	569 305	295 659	
Kokku omakapital	867 520	298 215	
Kokku kohustused ja omakapital	1 005 792	351 768	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	11.03.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	684 475	420 372	4
Muud äritulud	30	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 423	-90 107	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 274	-26 193	
Tööjõukulud	-15 234	-7 595	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 038	-78	
Muud ärikulud	-2 247	-754	
Ärikasum (kahjum)	569 289	295 645	
Finantstulud ja -kulud	16	15	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	569 305	295 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	569 305	295 660	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	11.03.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	569 289	295 645
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 038	78
Kokku korrigeerimised	3 038	78
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-602 331	-310 044
Varude muutus	-46 996	-21 790
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	84 718	53 553
Laekunud intressid	16	15
Kokku rahavood äritegevusest	7 734	17 457
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 464	-1 649
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 464	-1 649
Kokku rahavood	-7 730	15 808
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 364	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 730	15 808
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 634	18 364

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.03.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		295 659	295 659
31.12.2010	2 556	295 659	298 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)		569 305	569 305
31.12.2011	2 556	864 964	867 520

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

King Coffee Service OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

OÜ King Coffee Service kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse

kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 64 eurot.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 64

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest

on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt 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 tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused		1 316	333	1 649	1 649
Amortisatsioonikulu		-76	-3	-79	-79
31.12.2010					
Jääkmaksumus		1 240	330	1 570	1 570
Ostud ja parendused	11 200		4 264	15 464	15 464
Amortisatsioonikulu	-2 053	-263	-722	-3 038	-3 038
31.12.2011					
Jääkmaksumus	9 147	977	3 872	13 996	13 996

Lisa 3 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	683 322	233 570
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	181 642	62 088
Kokku tingimuslikud kohustused	864 964	295 658

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2011	11.03.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	95 523	123 365
Läti	588 882	297 007
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	684 405	420 372
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	70	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	70	0
Kokku müügitulu	684 475	420 372
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toiduainete ja -seadmete müük ja teenindus	96 098	123 572
Turu-uuringud	2 375	296 800
Juhtimisteenused	586 002	0
Kokku müügitulu	684 475	420 372

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	11.03.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	11 360	5 651
Sotsiaalmaksud	3 874	1 944
Kokku tööjõukulud	15 234	7 595
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	King Coffee Service Latvia SIA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Läti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	885 682	113 755	296 800	49 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 105	0	283
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	128	0	128

	2011		11.03.2010 - 31.12.2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	87 301	588 882	110 661	297 007
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 780		8 415	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	11.03.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	9 759	5 651

Tegevjuhtkonnale arvestatud tasuna on kajastatud 2011. aastal juhatuse liikmele arvestatud brutotöötasu.
King Coffee Service OÜ ei ole 2011. aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

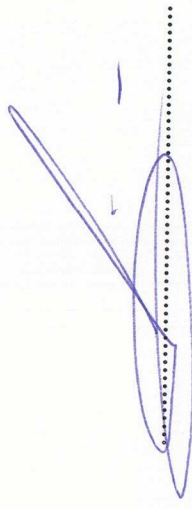
Juhatuse allkirjad 2011. aasta majandusaasta aruandele

OÜ King Coffee Service juhatus on koostanud 2011. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Jaanus Olev

juhatuse liige

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, elongated loop followed by a series of dots, representing the signature of Jaanus Olev.

Aruande elektroonilised kinnitused

King Coffee Service Osühing (registrikood: 11907525) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Katrin Haldre	Sisestaja	18.10.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	569 305
Kokku	864 964

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	586002	85.61%	Jah
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	53304	7.79%	Ei
Elektriliste kodumasinate hulgimüük	46431	10280	1.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
King Coffee Service Latvia SIA		Valmieras tn. 43-7, LV-1009, Riia, Läti	34000 EEK
Jaanus Olev	36906110346	Eesti	6000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5177505
E-posti aadress	jaanus.olev@gmail.com