

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kose Kauplus OÜ

registrikood: 11308296

tänava/talu nimi, Pargi 9

maja ja korteri number:

alevik: Kose alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75101

telefon: +372 6756030

e-posti aadress: kosekauplus@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 Raha	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühing Kose Kauplus põhitegevuseks on erinevate ehituskaupade, tööriistade, tarbekaupade, spordi- ja aiakaupade jaemüük. Müügitulu 2015. majandusaastal oli 411047 euri. Tööjõu kulud 2015. majandusaastal olid 38266 eur koos sotsiaalmaksudega. Töötajate keskmine arv 5. Tegevjuhi kohustusi täitis juhatusel liige. Juhatus koosnes 2 liikmest.

2016. majandusaastal on kavas põhitegevuse jätkamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2 340	531
Nõuded ja ettemaksed	8 087	9 907
Varud	121 326	130 056
Kokku käibevara	131 753	140 494
Põhivara		
Materiaalne põhivara	60 396	58 132
Kokku põhivara	60 396	58 132
Kokku varad	192 149	198 626
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	31 880	44 189
Võlad ja ettemaksed	39 647	43 882
Kokku lühiajalised kohustused	71 527	88 071
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	5 637	0
Kokku pikaajalised kohustused	5 637	0
Kokku kohustused	77 164	88 071
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 793	4 793
Ülekurss	23 647	23 647
Kohustuslik reservkapital	479	479
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 636	81 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 430	400
Kokku omakapital	114 985	110 555
Kokku kohustused ja omakapital	192 149	198 626

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	411 047	382 037
Muud äritulud	1 000	605
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-338 921	-312 075
Mitmesugused tegevuskulud	-28 012	-31 635
Tööjõukulud	-38 266	-31 604
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 236	-6 085
Muud ärikulud	-4	-3
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 608	1 240
Intressikulud	-178	-840
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 430	400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 430	400

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 608	1 240
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 236	6 085
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-605
Kokku korrigeerimised	2 236	5 480
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 820	-4 640
Varude muutus	8 730	4 631
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 235	15 072
Makstud intressid	-178	-840
Kokku rahavood äritegevusest	12 981	20 943
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 500	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 917
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 500	2 917
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-18 672	-19 460
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-4 841
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 672	-24 301
Kokku rahavood	1 809	-441
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	531	972
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 809	-441
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 340	531

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	4 793	23 647	479	81 236	110 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)				400	400
31.12.2014	4 793	23 647	479	81 636	110 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 430	4 430
31.12.2015	4 793	23 647	479	86 066	114 985

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kose Kauplus aruandeperiood 01.01.2015-31.12.2015. Esitusvaluuta on eur. OÜ Kose Kauplus aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimalusel iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse. Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnalisandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kulus kajastamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud kauba kuluna (Kaubad, materjalid, teenused)

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud tööead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 959

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50
masinad ja seadmed	5
arvutid ja arvutisüsteemid	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad rentnikule. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendilevõtja bilansis vara ja kohustusena rendi jõustumise hetkel - vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileanajale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile ja kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes. Kapitalirendiga kaasneb aruandeperioodil amortisatsioonikulu ja finantskulu.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Intressikulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna nende tekkimise perioodil.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on pikem kui üks aasta peale bilansikuupäeva.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ning mis suurendavad ettevõtte omakapitali.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Sel juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis kui omanikul on tekkinud nõudeõigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ning mis vähendavad ettevõtte omakapitali.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu (materiaalne põhivara).

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte tulumaksu ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstud dividendid tulumaksu maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanike lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	2 340	531

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	121 326	130 056
Kokku varud	121 326	130 056

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	903		2 330
Üksikisiku tulumaks	382		305
Sotsiaalmaks	913		643
Kohustuslik kogumispension	47		35
Töötuskindlustusmaksed	60		47
Ettemaksukonto jääk		74	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 305	74	3 360

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	3 886	81 627	20 285	3 917	2 876	27 078	0	112 591
Akumuleeritud kulum		-28 350	-14 085	-751	-2 876	-17 712	0	-46 062
Jääkmaksumus	3 886	53 277	6 200	3 166	0	9 366	0	66 529
Amortisatsioonikulu		-1 434	-3 868	-783		-4 651		-6 085
Müügid			-19 813			-19 813		-19 813
Muud muutused			17 501			17 501		17 501
31.12.2014								
Soetusmaksumus	3 886	81 627	472	3 917	2 876	7 265	0	92 778
Akumuleeritud kulum		-29 784	-452	-1 534	-2 876	-4 862	0	-34 646
Jääkmaksumus	3 886	51 843	20	2 383	0	2 403	0	58 132
Ostud ja parendused		4 500						4 500
Amortisatsioonikulu		-1 433	-20	-783		-803		-2 236
31.12.2015								
Soetusmaksumus	3 886	86 127	472	3 917	2 876	7 265	0	97 278
Akumuleeritud kulum		-31 217	-472	-2 317	-2 876	-5 665	0	-36 882
Jääkmaksumus	3 886	54 910	0	1 600	0	1 600	0	60 396

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed		3 500
Kokku		3 500

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	11 517	5 880	5 637		4,5	eur	03.11.2017
Pikaajalised laenud kokku	11 517	5 880	5 637				
Muud laenukohustused							
muud laenud	26 000	26 000					
Muud laenukohustused kokku	26 000	26 000					
Laenukohustused kokku	37 517	31 880	5 637				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	6 989	6 989			5,287	eur	04.08.2015
Pikaajalised laenud kokku	6 989	6 989					
Muud laenukohustused							
muud laenud	37 200	37 200					
Muud laenukohustused kokku	37 200	37 200					
Laenukohustused kokku	44 189	44 189					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	3 886	3 886
Ehitised	54 910	51 843
Kokku	58 796	55 729

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 342	37 342
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	2 305	2 305
Kokku võlad ja ettemaksed	39 647	39 647
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 146	40 146
Võlad töövõtjatele	376	376
Maksuvõlad	3 360	3 360
Kokku võlad ja ettemaksed	43 882	43 882

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	4 793	4 793
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	411 047	382 037
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	411 047	382 037
Kokku müügitulu	411 047	382 037
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide müük	411 047	373 255
Raamatupidamisteenus	0	580
kaubavedu maanteel	0	6 492
muu	0	1 710
Kokku müügitulu	411 047	382 037

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	605
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 000	0
Kokku muud äritulud	1 000	605

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	28 783	23 893
Sotsiaalmaksud	9 483	7 712
Kokku tööjõukulud	38 266	31 605
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		26 000		37 200
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 040		707	

2015	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		11 200
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 855	

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 916	9 420
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 800	12 990	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 658	9 587

Olulisi soodustusi tehtud ei ole

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2016

Kose Kauplus OÜ (registrikood: 11308296) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕIE TIKERPE	Juhatuse liige	25.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 430
Kokku	86 066
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 066
Kokku	86 066

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 430
Kokku	86 066
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 066
Kokku	86 066

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	411047	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Õie Tikerpe	44704180212	Kose alevik, Kose vald, Harju maakond, Eesti	4793 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6756030
E-posti aadress	kosekauplus@gmail.com