

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: G Coffee OÜ

registrikood: 11573578

tänava/talu nimi, L. Koidula 22-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10125

e-posti aadress: annar@gourmetcoffee.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 2009 aasta alguses. Reaalne majandustegevus algas 2009 aasta suvel, mil tehti esimesed investeeringud. 2009 majandusaastal ettevõtte müügitulu ei teeninud. 2011 aastal teenis ettevõtte müügitulu juhtimisteenuse osutamisest peamiselt tütarettevõttele.

2011 aasta peamiseks tegevuseks oli aktiivne osalemine tütarettevõtte Gourmet Coffee OÜ majandustegevuse edendamisel.

Peamised majandustegevust iseloomustavad finantsnäitajad olid:

	2011	2010
müügikäive:	6.923	44.748
investeeringute maht:	83.424	104.090
Omakapitali osakaal:	41,2%	35,5%

2012 aastal on peamiseks eesmärgiks tütarettevõtte Gourmet Coffee OÜ tegevusmahtud kasvatamine ning seeläbi investeerimistulu saamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond kinnitab OÜ G Coffee raamatupidamise aastaaruande õigsust ja täielikkust.

Tegevjuhtkond kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, aruandeaaste majandustulemust ning rahavooge õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (23.05.2012), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ G Coffee on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 292	105	2
Nõuded ja ettemaksed	1 194	1 637	
Kokku käibevara	2 486	1 742	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	83 424	104 090	3
Materiaalne põhivara	7 216	0	5
Kokku põhivara	90 640	104 090	
Kokku varad	93 126	105 832	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	1 320	
Kokku lühiajalised kohustused	0	1 320	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	55 254	66 927	6
Kokku pikaajalised kohustused	55 254	66 927	
Kokku kohustused	55 254	68 247	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 901	-11	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287	34 912	
Kokku omakapital	37 872	37 585	
Kokku kohustused ja omakapital	93 126	105 832	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	6 923	44 400	7
Muud äritulud	0	347	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 052	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 532	-8 784	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-459	0	5
Ärikasum (kahjum)	-1 068	34 911	
Finantstulud ja -kulud	1 355	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	287	34 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287	34 912	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 068	34 911	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	459	0	5
Kokku korrigeerimised	459	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 591	-1 637	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 467	1 320	
Laekunud intressid	1 361	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-124	34 594	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 675	0	5
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-38 807	
Antud laenud	-6 000	-36 657	
Antud laenude tagasimaksed	26 666	0	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 991	-75 463	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	40 740	
Saadud laenude tagasimaksed	-11 674	0	
Makstud intressid	-6	-2	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 680	40 738	
Kokku rahavood	1 187	-131	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	105	236	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 187	-131	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 292	105	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	-11	2 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)		34 912	34 912
31.12.2010	2 684	34 901	37 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)		287	287
31.12.2011	2 684	35 188	37 872

Osaniku otsusega otsustati 17.06.2011 konverteerida osakapital 42.000 eesti krooni eurodeks, kusjuures kursivahedest tekkinud vahe 0.29 euro senti otsustati kanda jaotamata kasumisse

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

G Coffee OÜ on asutatud 2009 aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on investeringute haldamine. Investeeringutegevusega alustati 2009 aasta suvel. OÜ G Coffee 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh. näiteks, põhivara kasuliku eluea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Euro, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eurodeks bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tureregulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõtete loetakse ettevõtte, mille üle on emaettevõttel kontroll. Tütar-ettevõtete loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Tütar-ettevõtte soetamise kajastatakse bilansis ostumeetodil, kusjuures aasta lõpus on tütar-ettevõtete osade bilansiline väärtus korrigeeritud kapitaliosaluse meetodil leitud osaluse õiglase väärtuse kaudu. Osaluse väärtuse kasv / kahanemine on kajastatud perioodi finantstulemi / -kahjumina kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenuvõtte põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud üldjuhul FIFO meetodit. Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit on kasutatud vaid müügiks ostetud kaupade arvestamisel. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne vara on bilansis näidatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Parendustega seotud kulud, mis tõstavad vara tootlust, on liidetud põhivara soetusmaksumusele. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Rendid**

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis dividendidena jaotatavat kasumit 2010. a 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga soetud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui kontsernil on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingumaksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiliselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastvalt nõudeõiguse tekkimisele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 292	105
Kokku raha	1 292	105

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	67 433	67 433
laenuõuded	15 991	36 657
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	83 424	104 090

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10937860	Gourmet Coffee OÜ	Eesti	kohvi röstimine ja müük	65	65

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Muud muutused	31.12.2011
Gourmet Coffee OÜ	67 433			67 433
Kokku	67 433			67 433

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	7 675	7 675	7 675
Muud ostud ja parendused	7 675	7 675	7 675
Amortisatsioonikulu	-459	-459	-459
31.12.2011			
Jääkmaksumus	7 216	7 216	7 216

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
pikaajaline laen	55 254		55 254	
Pikaajalised laenud kokku	55 254		55 254	
Laenukohustused kokku	55 254		55 254	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
pikaajaline laen	66 927		66 927	
Pikaajalised laenud kokku	66 927		66 927	
Laenukohustused kokku	66 927		66 927	

Ettevõtte on võtnud laenu vaid oma osanikult.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 923	44 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 923	44 400
Kokku müügitulu	6 923	44 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	6 923	42 405
Kaubamüük	0	1 995
Kokku müügitulu	6 923	44 400

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei ole palgalist tööjõudu. Samuti ei makstud 2011 aastal tasu ettevõtte juhatusele, mis koosneb ühest liikmest

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad		1 586	109
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	55 254		66 927

	2011	2010	
	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	6 923	174	14 362

Seotud osapooleks loeb ettevõtte oma ainuomanikku Annar Alas. Tütarettevõtteks on Gourmet Coffee OÜ, kelle omakapitalist kuulub 65% G Coffee OÜ-le.

Aruande digitaalallkirjad

G Coffee OÜ (registrikood: 11573578) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNAR ALAS	Juhatuse liige	02.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287
Kokku	35 188
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 189
Kokku	35 189

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	6923	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Annar Alas	37504120311	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	annar@gourmetcoffee.ee