

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Päikesekohv OÜ

registrikood: 11587847

tänava/talu nimi, Kõo 60

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11317

telefon: +372 6010775, +372 5183956

e-posti aadress: info@kohvimasinad.ee, piretkolga@hotmail.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Päikesekohv OÜ teise tegevusaasta jooksul kinnitus positsioon kohviautomaatide ja espressomasinate müügi ja renditeenuse turul. Kohvimasinate müügi järgse teeninduse pakkumiseks sai loodud remondi töökoda ja tööle võetud tehnik.

Laiendasime kohviautomaatides jookide valmistamiseks vajalike toorainete nagu kakao, koorepulbri, puuvilja ja marjajookide valikut.

Ettevõtte tegevuse paremaks tutvustamiseks sõlmiti pikaajaline reklaamileping Äripäevaga.

2011 aasta eesmärgiks on renditeenuse turul efektiivsem tegutsemine ja täiendava müügipersonali tööle võtmine.

Personal

Ettevõttes töötas 2010 aasta lõpu seisuga 7 töötajat. Tööjõukulude kogusumma oli 518 262 krooni.

Päikesekohv OÜ-l on üks juhatuse liige. 2010 aastal ei saanud juhatuse liige tasu juhatuse liikmeks olemise eest. Samuti ei saa ta tasu ametist lahkumise korral.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Päikesekohv OÜ 2010 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õiglust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Päikesekohv OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Piret Kolga

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 535	69 729	2
Nõuded ja ettemaksed	163 449	167 220	
Varud	678 322	178 007	5
Kokku käibevara	844 306	414 956	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 053 638	593 968	6
Immateriaalne põhivara	7 931	8 359	7
Kokku põhivara	1 061 569	602 327	
Kokku varad	1 905 875	1 017 283	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	122 124	127 615	8
Võlad ja ettemaksed	309 970	431 442	9
Kokku lühiajalised kohustused	432 094	559 057	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	367 850	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	367 850	0	
Kokku kohustused	799 944	559 057	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	414 226	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	647 705	414 226	
Kokku omakapital	1 105 931	458 226	
Kokku kohustused ja omakapital	1 905 875	1 017 283	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	09.02.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	3 686 705	1 775 296	11
Muud äritulud	25 803	9 858	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 763 817	-909 295	13
Mitmesugused tegevuskulud	-640 451	-338 129	14
Tööjõukulud	-518 262	-87 107	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-132 924	-30 455	
Muud ärikulud	85	28	
Ärikasum (-kahjum)	657 139	420 196	
Finantstulud ja -kulud	-9 434	-1 970	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	647 705	418 226	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	647 705	418 226	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	09.02.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	657 139	420 196	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	132 924	30 455	
Kokku korrigeerimised	132 924	30 455	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 771	-167 220	
Varude muutus	-500 315	-178 007	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-154 734	422 295	
Makstud intressid	-7 259	-357	
Kokku rahavood äritegevusest	131 526	527 362	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-780 925	-632 783	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	188 760	0	
Laekunud intressid	4	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-592 161	-632 782	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	776 307	241 762	
Saadud laenude tagasimaksed	-338 288	-105 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-42 399	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	395 620	176 762	
Kokku rahavood	-65 015	71 342	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 729	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-65 015	71 342	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 179	-1 613	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 535	69 729	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.02.2009	40 000			40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		4 000	414 226	418 226
31.12.2009	40 000	4 000	414 226	458 226
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			647 705	647 705
31.12.2010	40 000	4 000	1 061 931	1 105 931

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Päikesekohv OÜ raamatupidamise 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Päikesekohv kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja arvelduskontode saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakurside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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).

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes on põhivara see varaobjekt, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-30%

Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

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. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	260	1 149
Arvelduskontod	2 275	68 580
Kokku raha	2 535	69 729

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	162 855	166 626
Kokku nõuded ostjate vastu	162 855	166 626

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	46 754	5 835
Üksikisiku tulumaks	6 919	1 477
Sotsiaalmaks	20 044	5 403
Kohustuslik kogumispension	333	152
Töötuskindlustusmaksed	2 163	505
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76 213	13 372

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	575 028	75 259
Ostetud varuosad	103 294	102 748
Kokku varud	678 322	178 007

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused				624 209
Muud ostud ja parendused				624 209
Amortisatsioonikulu				-30 241
31.12.2009				
Soetusmaksumus			624 209	624 209
Akumuleeritud kulum			-30 241	-30 241
Jääkmaksumus			593 968	593 968
Ostud ja parendused	31 667	560 499	592 166	592 166
Muud ostud ja parendused	31 667	560 499	592 166	592 166
Amortisatsioonikulu	-15 147	-117 349	-132 496	-132 496
31.12.2010				
Soetusmaksumus	31 667	1 184 708	1 216 375	1 216 375
Akumuleeritud kulum	-15 147	-147 590	-162 737	-162 737
Jääkmaksumus	16 520	1 037 118	1 053 638	1 053 638

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	8 574	8 574
Akumuleeritud kulum	-215	-215
Jääkmaksumus	8 359	8 359
Amortisatsioonikulu	-428	-428
31.12.2010		
Soetusmaksumus	8 574	8 574
Akumuleeritud kulum	-643	-643
Jääkmaksumus	7 931	7 931

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen firma omanikult	6 953	6 953			31.12.2011
Arvelduskrediit	72 920	72 920			
Liising (kapitalirent)	42 251	42 251			
Lühiajalised laenud kokku	122 124	122 124			
Pikaajalised laenud					
Laen firma omanikult	291 000		291 000		31.12.2015
Pikaajaline liisingukohustus	76 850		76 850		30.08.2013
Pikaajalised laenud kokku	367 850		367 850		
Laenukohustused kokku	489 974	122 124	367 850		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen firma omanikult	127 615	127 615			
Lühiajalised laenud kokku	127 615	127 615			
Laenukohustused kokku	127 615	127 615			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	87 025	258 273	
Võlad töövõtjatele	70 511	10 794	
Maksuvõlad	76 213	13 372	4
Muud võlad	0	5 117	
Intressivõlad			
Puhkustasude reserv	42 959	7 124	
Muud lühiajalised kohustused	33 262	136 762	
Kokku võlad ja ettemaksed	309 970	431 442	

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital		40 000
Osade arv (tk)		1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	09.02.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 681 620	1 775 296
Läti	5 085	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 686 705	1 775 296
Kokku müügitulu	3 686 705	1 775 296
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	09.02.2009 - 31.12.2009
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	2 943 257	1 438 546
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	473 749	253 397
Masinate ja seadmete remont	264 614	83 353
Transporditeenus	5 085	0
Kokku müügitulu	3 686 705	1 775 296

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	09.02.2009 - 31.12.2009
Rendi- ja üüritulu	0	9 858
Saadud palgatoetus	24 987	0
Kindlustus	816	0
Kokku muud äritulud	25 803	9 858

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	09.02.2009 - 31.12.2009
Tooraine ja materjal	1 518 538	793 521
Energia	117 279	42 624
Üür ja rent	128 000	73 150
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 763 817	909 295

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	09.02.2009 - 31.12.2009
Mitmesugused bürookulud	104 010	81 647
Mitmesuguste teenuste ostukulud	480 169	239 865
Kindlustuskulud	29 004	9 077
Muud tegevuskulud	27 268	7 540
Kokku mitmesugused tegevuskulud	640 451	338 129

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	09.02.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	376 626	64 812
Sotsiaalmaksud	141 636	22 295
Kokku tööjõukulud	518 262	87 107
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	0

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	09.02.2009 - 31.12.2009
Intressitulud	4	1
Intressikulud	-7 259	-358
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 179	-1 613
Kokku finantstulud ja -kulud	-9 434	-1 970

Lisa 17 Seotud osapooled (kroonides)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegevjuhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Päikesekohv OÜ (registrikood: 11587847) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET KOLGA	Juhatuse liige	15.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	414 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	647 705
Kokku	1 061 931
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	414 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	647 705
Kokku	1 061 931
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	2943257	79.83%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	473749	12.85%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	264614	7.18%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	5085	0.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piret Kolga	47110194713	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6010775
Mobiiltelefon	+372 5183956
E-posti aadress	info@kohvimasinad.ee
E-posti aadress	piretkolga@hotmail.ee