

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2020

aruandeaasta lõpp: 30.09.2021

ärinimi: OÜ Põhja-India Kohvi Kompanii

registrikood: 11595798

tänavanimi, maja number: Treppoja tee 14

küla: Kloogaranna küla

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76708

telefon: +372 5884 2058

e-posti aadress: fftnn9re9znv@opayq.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Osäühingu Põhja-India Kohvi Kompanii põhitegevuseks on konsultatsiooniteenuste osutamine ja investeeringud erinevatesse finantsvaradesse.

Ettevõtte müügitulu 2020-21 majandusaastal puudus.

Aruandeperioodil palgatööjõud puudus, kasutati alltöövõttu, juhatuse liikmetele töötasu ei arvestatud.

Peamised finantssuhtarvud

Finantssuhtarvud	Arvutamise metoodika	30.09.2020	30.09.2020
Maksevõime kordaja	(käibevara – varud)/ lühiajalised kohustused	389,69	7 841,17
Võlakordaja	kohustused/varade maksumus	0,01	0,01
Ärirentaablus (%)	ärikasum/müügitulu	0	-359,63
Puhasrentaablus (%)	puhaskasum/müügitulu	0	3 021,40
Omakapitali rentaablus ROE (%)	puhaskasum/omakapital	9,00	88,39
Koguvara rentaablus ROA (%)	puhaskasum/varad kokku	8,98	88,38

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	224 326	453 744	
Finantsinvesteeringud	463 490	134 352	
Nõuded ja ettemaksed	565 806	604 550	
Nõuded ostjate vastu	3 000	3 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 621	5 385	
Laenuõuded	552 705	593 515	2
Ettemaksed	480	2 650	
Kokku varud	34 753	34 228	
Müügiks ostetud kaubad	34 753	34 228	
Kokku käibevarad	1 288 375	1 226 874	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	65 560	45 560	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	65 560	45 560	
Kinnisvarainvesteeringud	70 000	70 000	
Materiaalsed põhivarad	178 329	112 851	
Kokku põhivarad	313 889	228 411	
Kokku varad	1 602 264	1 455 285	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 217	152	
Võlad tarnijatele	3 217	152	2
Kokku lühiajalised kohustised	3 217	152	
Kokku kohustised	3 217	152	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 056	5 056	
Ülekurs	72 500	72 500	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 377 321	91 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 914	1 286 209	
Kokku omakapital	1 599 047	1 455 133	
Kokku kohustised ja omakapital	1 602 264	1 455 285	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Müügitulu	0	42 570
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-31 989
Mitmesugused tegevuskulud	-30 584	-154 682
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 409	-8 995
Muud ärikulud	-78	0
Ärikasum (kahjum)	-46 071	-153 096
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	1 495 613
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	188 401	5 151
Intressitulud	1 184	888
Intressikulud	-674	-161
Muud finantstulud ja -kulud	1 074	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	143 914	1 348 395
Tulumaks	0	-62 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 914	1 286 209

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põhja-India Kohvi Kompanii 2020-21.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Põhja-India Kohvi Kompanii kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditeks on raha kassas ja raha arvelduskontodel.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse, mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtuses. Samuti kajastatakse õiglasest väärtuses sellised võlakirjad ja muud võlainstrumendid, mida Ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani.

Investeeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav ja nendega seotud tuletisinstrumendid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtajani hoitavaid finantsinvesteeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Võlainstrumendid, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruande perioodi jooksul, kajastatakse bilansireal

„Lühiajalised finantsinvesteeringud“ ning muud väärtpaberid kajastatakse põhivarana bilansireal „Pikaajalised finantsinvesteeringud“.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütar-ettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit [/ soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse) / õiglasest väärtuses].

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalus omandatud tütar- ning sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütar-ettevõtete aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“.

Nende tütar- ja sidusettevõtete puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügigootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütar-ettevõtteid kas nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam; ning omandatud sidusettevõtteid kajastatakse kas nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 900 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 900 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Müügitulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses teenuse osutamise perioodil, kui teenuse eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Vastavalt seadusele on osapooled seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

OÜ Põhja-India Kohvi Kompanii käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eelmisses lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mittehahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.09.2021	30.09.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	290 000	295 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	290 000	295 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 240	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 240	0

ANTUD LAENUD	30.09.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.09.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 000	282 000	0	295 000	0
Kokku antud laenud	13 000	282 000	0	295 000	0

ANTUD LAENUD	30.09.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.09.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	295 000	3 000	-8 000	290 000	0
Kokku antud laenud	295 000	3 000	-8 000	290 000	0

MÜÜDUD	01.10.2020 - 30.09.2021			01.10.2019 - 30.09.2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	42 570	0	0
Kokku müüdnud	0	0	0	42 570	0	0

OSTETUD	01.10.2020 - 30.09.2021			01.10.2019 - 30.09.2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 240	0	0	0	0
Kokku ostetud	0	3 240	0	0	0	0

OÜ Põhja-India Kohvi Kompanii juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikme tasu ning muid olulisi soodustusi 2020-21.a. ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2023

OÜ Põhja-India Kohvi Kompanii (registrikood: 11595798) 01.10.2020 - 30.09.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAGNUS RÜÜTEL	Juhatuse liige	31.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 377 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 914
Kokku	1 521 235
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 377 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 914
Kokku	1 521 235
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Magnus Rüütel	37501260221	Eesti	5056 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58842058
E-posti aadress	fftnn9re9znv@opayq.com