

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 11.02.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Kohvisõber OÜ

registrikood: 11893745

tänava/talu nimi, Tähe 116

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 53026448

e-posti aadress: Matikihva@hotmail.com

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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Firma on asutatud 2010.aastal eesmärgiga müüa Itaalia Lavazza kohvi. Ärimudel on rentida tasuta välja kohvimasinaid eesmärgiga, et klient ostab meie käest kohvi. Osanik investeeris ettevõttesse, et soetada Itaaliast Lavazzast kohvimasinaid ja kohvi, tee ning muude jookide kapsleid. Suuremad kulutused olid reklaamikulud, et ettevõtte käivitada võimalikult kiiresti. Tööle võeti kaks müügiesindajat, kelle eesmärk oli aktiivne müük ja uute klientide leidmine. Kahjuks osutusid tööjõukulud ettevõttele ülejõu käivateks. Samuti polnud töötajad pädevad ettevõtte kasvu edendamisel. Käesolevaks hetkeks tegeleb müügitööga juhatuse liige.

2011 aasta eesmärk on rentida välja kohvimasinaid vähemalt topeltkogus ja müüa kohvi aktiivsemalt ning suurendada klientide kohvitarbivust. Lavazza Blue kohvikapslid on maailma tipptasemel kvaliteedi poolest ja omavad palju erinevaid maitseid ning sortimente. Kohvimasinaid pakume nii kodutarbijatele kui suurematele ettevõtetele. Kohvi on kapslites alati värske ja tänu erilisele tehnoloogiale on iga tass kohvi aroomne ning ühtlase kvaliteediga.

2010.aastal oli ettevõttes 2 töötajat ning nende töötasu kokku oli 75711 EEK.

Juhatuse liikmele töötasu ega muid tasusid ei makstud

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OÜ Kohvisõber 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Kohvisõber on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	11.02.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 241	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	16 544	0	3
Varud	116 166	0	5
Kokku käibevara	176 951	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	182 379	0	6
Kokku põhivara	182 379	0	
Kokku varad	359 330	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	272 775	0	7
Võlad ja ettemaksed	42 750	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	315 525	0	
Kokku kohustused	315 525	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 805	0	
Kokku omakapital	43 805	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	359 330	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	11.02.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	165 319	10
Muud äritulud	128 827	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-81 223	12
Mitmesugused tegevuskulud	-101 383	13
Tööjõukulud	-102 486	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 301	6
Ärikasum (-kahjum)	3 753	
Finantstulud ja -kulud	52	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 805	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 805	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	11.02.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	3 753
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 301
Kokku korrigeerimised	5 301
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 544
Varude muutus	-116 166
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	42 750
Laekunud intressid	52
Kokku rahavood äritegevusest	-80 854
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-187 680
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-187 680
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	382 700
Saadud laenude tagasimaksed	-109 925
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	272 775
Kokku rahavood	4 241
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 241
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 241

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.02.2010	40 000		40 000
11.02.2010	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		3 805	3 805
31.12.2010	40 000	3 805	43 805

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kohvisõber 2010.a. 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ja sisu ülimuslikkuse. OÜ Kohvisõber arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olev sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud”.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded on kajastatud soetusmaksumuses.

Varud

Varud on võetud arvele nende soetusmaksumuses. Müümata toodang on bilansis arvele võetud netorealiseerimismaksumuses. Varude tootmiskulutused lõpetamata toodangus sisaldavad nii otseseid kulutusi (materjal ja tooraine) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (seadmete amortisatsioon ja tootmistööliste töötasud).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 krooni, on kajastatud väheväärtusliku inventarina (varudes). Materiaalne põhivara on arvele võetud tema soetusmaksumuses. Põhivara jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes. Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest. Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	10

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus.

Tulud

Tulu toodangu müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on üle läinud ostjale, OÜ-l Kohvisõber puudub kontroll toodangu üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010
Arvelduskontod	44 241
Kokku raha	44 241

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	16 492
Ostjatelt laekumata arved	16 492
Muud nõuded	52
Viitlaekumised	52
Kokku Nõuded ja ettemaksed	16 544

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Maksuvõlg
Käibemaks	2 246
Üksikisiku tulumaks	2 762
Sotsiaalmaks	7 923
Kohustuslik kogumispension	304
Töötuskindlustusmaksed	971
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 206

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010
Tooraine ja materjal	50 982
Müügiks ostetud kaubad	65 184
Kokku varud	116 166

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
11.02.2010			
Soetusmaksumus			0
11.02.2010			
Soetusmaksumus			0
Ostud ja parendused	187 680	187 680	187 680
Muud ostud ja parendused	187 680	187 680	187 680
Amortisatsioonikulu	-5 301	-5 301	-5 301
31.12.2010			
Soetusmaksumus	187 680	187 680	187 680
Akumuleeritud kulum	-5 301	-5 301	-5 301
Jääkmaksumus	182 379	182 379	182 379

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen osanikult	272 775	272 775		
Lühiajalised laenud kokku	272 775	272 775		
Laenukohustused kokku	272 775	272 775		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 909	
Võlad töövõtjatele	21 635	
Maksuvõlad	14 206	4
Kokku võlad ja ettemaksed	42 750	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	11.02.2010
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	11.02.2010 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	133 972
Itaalia	31 347
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	165 319
Kokku müügitulu	165 319
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	11.02.2010 - 31.12.2010
47291 Kohvi, tee ja kakao jaemüük	165 319
Kokku müügitulu	165 319

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	11.02.2010 - 31.12.2010
Muud	128 827
Kokku muud äritulud	128 827

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	11.02.2010 - 31.12.2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	81 223
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	81 223

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	11.02.2010 - 31.12.2010
Üür ja rent	13 320
Mitmesugused bürookulud	31 679
Uurimis- ja arengukulud	21 853
Muud	34 531
Kokku mitmesugused tegevuskulud	101 383

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	11.02.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	75 711
Sotsiaalmaksud	26 775
Kokku tööjõukulud	102 486
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	11.02.2010 - 31.12.2010
Intressitulud	52
Intressitulu hoiustelt	52
Kokku finantstulud ja -kulud	52

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	272 775

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Kohvisõber OÜ (registrikood: 11893745) 11.02.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI KIHVA	Juhatuse liige	22.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	11.02.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 805
Kokku	3 805
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	190
Kokku	190

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 805
Kokku	3 805
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	190
Kokku	190

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toidukaupade jaemüük	47291	165319	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evelin Klaussen	48501180243	Kivila tn 38-168, Eesti	384 EUR
Merli Pikkat	48112162732		256 EUR
Mati Kihva	38608192727	Kalda tee 30-71, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1920 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53026448
E-posti aadress	Matikihva@hotmail.com