

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: KOF Trade OÜ

registrikood: 12189646

tänava/talu nimi, Laki 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 5041834

e-posti aadress: kof@kof.ee

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Tulumaks	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

KOF Trade OÜ oli asutatud 09.11.2011.a. Ettevõtte põhitegevuseks on hulgikaubandustegevus (s.h. toiduõli hulgimüük jne).

Aruandeaastal müügitulu on 2 997 tuhat euro.

Osaühingu juhatus koosneb kolmest liikmest.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid olulised riske. Kasumiaruandes kajastati 7,9 tuh.euro kahjumit valuutakursi muutustest laenude võlade ümberarvestusest.

Juhatus planeerib järgmisel aastal jätkata ettevõtte arendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	72 697	100 712	2
Finantsinvesteeringud	1 333	1 566	3
Nõuded ja ettemaksed	198 258	127 237	4
Varud	162 661	80 984	5
Kokku käibevara	434 949	310 499	
Kokku varad	434 949	310 499	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	330 423	225 000	8
Võlad ja ettemaksed	41 915	33 446	9
Kokku lühiajalised kohustused	372 338	258 446	
Kokku kohustused	372 338	258 446	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 553	39 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 558	10 022	
Kokku omakapital	62 611	52 053	
Kokku kohustused ja omakapital	434 949	310 499	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 996 671	1 352 331	12
Muud äritulud	657	1 081	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 928 312	-1 283 913	13
Mitmesugused tegevuskulud	-9 690	-31 836	14
Tööjõukulud	-4 814	-3 275	15
Muud ärikulud	-1 867	-3 500	
Kokku ärikasum (-kahjum)	52 645	30 888	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-233	-317	
Intressikulud	-51 558	-20 283	
Muud finantstulud ja -kulud	9 704	784	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 558	11 072	
Tulumaks	0	-1 050	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 558	10 022	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	52 645	30 888	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	7 905	0	
Kokku korrigeerimised	7 905	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-70 788	-9 951	
Varude muutus	-81 677	-40 748	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 469	4 759	
Makstud intressid	-51 558	-20 283	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 050	
Muud rahavood äritegevusest	9 704	784	
Kokku rahavood äritegevusest	-125 300	-35 601	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 566	
Antud laenud	0	-87 500	
Antud laenude tagasimaksed	0	2 100	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-233	-317	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-233	-87 283	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	366 518	115 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-269 000	-10 000	
Makstud dividendid	0	-3 950	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	97 518	101 050	
Kokku rahavood	-28 015	-21 834	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	100 712	122 546	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 015	-21 834	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 697	100 712	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	59 531	62 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 022	10 022
Makstud dividendid		-20 000	-20 000
31.12.2013	2 500	49 553	52 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 558	10 558
Makstud dividendid		0	0
31.12.2014	2 500	60 111	62 611

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KOF Trade OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Investeeringud tütarettevõtjasse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeerigu 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 tütarettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel "Tütarettevõtjate aktsiad ja osad".

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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 järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

KOF Trade OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud

osapoolteks:

- * omanikke
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende lähisugulasi
- * juhtkonnaga seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	72 697	100 712
Kokku raha	72 697	100 712

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	1 883	1 883
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-317	-317
31.12.2013	1 566	1 566
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-233	-233
31.12.2014	1 333	1 333

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	90 996	90 996	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	90 996	90 996	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	199	199	0	0	6
Muud nõuded	107 063	107 063	0	0	7
Laenunõuded	85 400	85 400	0	0	
Intressinõuded	21 663	21 663	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	198 258	198 258	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	36 192	36 192	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	36 192	36 192	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93	93	0	0	6
Muud nõuded	90 952	90 952	0	0	7
Laenunõuded	85 400	85 400	0	0	
Intressinõuded	5 552	5 552	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 237	127 237	0	0	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ettemaksed varude eest	162 661	80 984
Kokku varud	162 661	80 984

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	88	0	42	0
Üksikisiku tulumaks	0	151	0	239
Sotsiaalmaks	0	99	0	151
Kohustuslik kogumispension	0	6	0	9
Töötuskindlustusmaksed	0	9	0	14
Ettemaksukonto jääk	111		51	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	199	265	93	413

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	85 400	85 400	0	0				
Juuridilised isikud	85 400	85 400	0	0	19	euro	31.12.2015	
Intressinõuded	21 663	21 663	0	0				
Kokku muud nõuded	107 063	107 063	0	0				4

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	85 400	85 400	0	0				
Juuridilised isikud	85 400	85 400	0	0	19	euro	31.12.2014	
Intressinõuded	5 552	5 552	0	0				
Kokku muud nõuded	90 952	90 952	0	0				4

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised võlakirjad							
Füüsilised isikud	90 000	90 000			0-17	euro	31.12.2015
Juuridilised isikud	240 423	240 423			17-18	euro/usd	31.12.2015
Lühiajalised võlakirjad kokku	330 423	330 423					
Laenukohustused kokku	330 423	330 423					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised võlakirjad							
Füüsilised isikud	90 000	90 000			0-14	EUR	31.12.2014
Juuridilised isikud	135 000	135 000			17-18	EUR	31.12.2014
Lühiajalised võlakirjad kokku	225 000	225 000					
Laenukohustused kokku	225 000	225 000					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 556	12 556	0	0	
Võlad töövõtjatele	394	394	0	0	10
Maksuvõlad	265	265	0	0	6
Muud võlad	28 700	28 700	0	0	
Intressivõlad	10 582	10 582	0	0	
Dividendivõlad	16 050	16 050	0	0	
Muud viitvõlad	2 068	2 068	0	0	
Saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 915	41 915	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 730	9 730	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	0	0	10
Maksuvõlad	413	413	0	0	6
Muud võlad	23 196	23 196	0	0	
Intressivõlad	2 581	2 581	0	0	
Dividendivõlad	16 050	16 050	0	0	
Muud viitvõlad	4 565	4 565	0	0	
Saadud ettemaksed	107	107	0	0	
Muud saadud ettemaksed	107	107	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 446	33 446	0	0	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	394	0
Kokku võlad töövõtjatele	394	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	8 902
Leedu	2 238 316	538 795
Läti	758 355	804 634
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 996 671	1 352 331
Kokku müügitulu	2 996 671	1 352 331
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	2 996 671	1 352 331
Kokku müügitulu	2 996 671	1 352 331

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 917 789	-1 283 913
Transpordikulud	-10 523	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 928 312	-1 283 913

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-8 981	-27 162
Lähetuskulud	-709	-4 674
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 690	-31 836

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-3 593	-2 443
Sotsiaalmaksud	-1 221	-832
Kokku tööjõukulud	-4 814	-3 275
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	3 950	1 050
Eesti	0	0	3 950	1 050
Kokku	0	0	3 950	1 050

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	30 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

KOF Trade OÜ (registrikood: 12189646) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI ONOPRIJUK	Juhatuse liige	02.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 558
Kokku	60 111
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 111
Kokku	60 111

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 558
Kokku	60 111
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 111
Kokku	60 111

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	2996671	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Denis Onoprijuk	37706270302	Eesti	275 EUR
Dmitri Onoprijuk	37302100336	Eesti	275 EUR
Sergei Onoprijuk	34907250304	Eesti	275 EUR
Imran Kurbanov		Valgevene	850 EUR
Valery Filipau		Valgevene	825 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5041834
E-posti aadress	kof@kof.ee