

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Tulumaks	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal müügitulu on 1 352 tuhat euro.

Osaühingu juhatus koosneb kolmest liikmest.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ilmnenu valutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid olulised riske. Kasumiaruandes kajastati 4 tuh.euro kasumit valutakursi muutustest ostjate ning tarnijate võlade ümberarvestusest.

Juhatus planeerib järgmisel aastal jätkata ettevõtte arendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	100 712	122 546	
Nõuded ja ettemaksed	127 237	31 886	2
Varud	80 984	40 236	3
Kokku käibevara	308 933	194 668	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 566	0	5
Kokku põhivara	1 566	0	
Kokku varad	310 499	194 668	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	225 000	120 000	7
Võlad ja ettemaksed	33 446	12 637	8
Kokku lühiajalised kohustused	258 446	132 637	
Kokku kohustused	258 446	132 637	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 531	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 022	59 531	
Kokku omakapital	52 053	62 031	
Kokku kohustused ja omakapital	310 499	194 668	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 352 331	890 706	11
Muud äritulud	1 081	1 014	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 283 913	-819 541	12
Mitmesugused tegevuskulud	-31 836	-5 016	13
Tööjõukulud	-3 275	-820	14
Muud ärikulud	-3 500	-3 091	
Kokku ärikasum (-kahjum)	30 888	63 252	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-317	0	
Intressikulud	-20 283	-3 845	
Muud finantstulud ja -kulud	784	124	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 072	59 531	
Tulumaks	-1 050	0	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 022	59 531	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 888	63 252	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 951	-31 886	
Varude muutus	-40 748	-40 236	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 759	12 637	
Makstud intressid	-20 283	-7 997	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 050	0	15
Muud rahavood äritegevusest	784	4 276	
Kokku rahavood äritegevusest	-35 601	46	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 566	0	5
Antud laenud	-87 500	0	2
Antud laenude tagasimaksed	2 100	0	2
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-317	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-87 283	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	115 000	120 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	0	7
Makstud dividendid	-3 950	0	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	101 050	120 000	
Kokku rahavood	-21 834	120 046	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	122 546	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 834	120 046	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100 712	122 546	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		59 531	59 531
Makstud dividendid		0	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KOF Trade OÜ 2013. 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 arvestuspõhimõtetes.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	4
Muud nõuded	90 952	90 952	0	0	
Laenunõuded	85 400	85 400	0	0	
Intressinõuded	5 552	5 552	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 237	127 237	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	31 718	31 718	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	31 718	31 718	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	168	168	0	0	4
Muud nõuded	0	0	0	0	
Laenunõuded	0	0	0	0	
Intressinõuded	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 886	31 886	0	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ettemaksed varude eest	80 984	40 236
Kokku varud	80 984	40 236

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	2
Käibemaks	42	0	38	0
Üksikisiku tulumaks	0	239	0	211
Sotsiaalmaks	0	151	0	136
Kohustuslik kogumispension	0	9	0	4
Töötuskindlustusmaksed	0	14	0	10
Ettemaksukonto jääk	51		130	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	93	413	168	363

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 566	0	
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 566	0	6

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
303101527	Eurooptima UAB	Leedu	Ei ole tegevust alustanud	0	65

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Eurooptima UAB	0	1 883	-317	1 566
Kokku	0	1 883	-317	1 566

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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	2014.a
Juuridilised isikud	135 000	135 000			17-18	EUR	2014.a
Lühiajalised võlakirjad kokku	225 000	225 000					
Laenukohustused kokku	225 000	225 000					
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised võlakirjad							
Füüsilised isikud	60 000	60 000			0-14	EUR	2013.a.
Juuridilised isikud	60 000	60 000			18	EUR	2013.a.
Lühiajalised võlakirjad kokku	120 000	120 000					
Laenukohustused kokku	120 000	120 000					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	9
Maksuvõlad	413	413	0	0	4
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	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 537	2 537	0	0	
Võlad töövõtjatele	212	212	0	0	9
Maksuvõlad	363	363	0	0	4
Muud võlad	2 356	2 356	0	0	
Intressivõlad	1 646	1 646	0	0	
Dividendivõlad	0	0	0	0	
Muud viitvõlad	710	710	0	0	
Saadud ettemaksed	7 169	7 169	0	0	
Muud saadud ettemaksed	7 169	7 169	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 637	12 637	0	0	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	0	212
Kokku võlad töövõtjatele	0	212

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 902	175 271
Leedu	538 795	509 320
Läti	804 634	63 065
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 352 331	747 656
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	143 050
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	143 050
Kokku müügitulu	1 352 331	890 706
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	1 352 331	890 706
Kokku müügitulu	1 352 331	890 706

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 283 913	-819 541
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 283 913	-819 541

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-27 162	-3 914
Lähetuskulud	-4 674	-1 102
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-31 836	-5 016

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-2 443	-611
Sotsiaalmaksud	-832	-209
Kokku tööjõukulud	-3 275	-820
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 950	1 050	0	0
Eesti	3 950	1 050	0	0
Kokku	3 950	1 050	0	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	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

2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0
2012	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2014

KOF Trade OÜ (registrikood: 12189646) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI ONOPRIJUK	Juhatuse liige	18.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 022
Kokku	49 553
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 553
Kokku	49 553

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 022
Kokku	49 553
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 553
Kokku	49 553

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	1352331	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Denis Onoprijuk	37706270302	Paldiski mnt 167-13, Eesti	275 EUR
Dmitri Onoprijuk	37302100336	Sõpruse pst 222-43, Eesti	275 EUR
Sergei Onoprijuk	34907250304	Õismäe tee 76-5, Eesti	275 EUR
Imran Kurbanov		Voronjanski 27-31, Minsk,, Valgevene	850 EUR
Valery Filipau		Levkova 10-57, Minsk, Valgevene	825 EUR

Sidevahendid

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